

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

ärinimi: TB Solutions OÜ

registrikood: 14866128

tänava/talu nimi, Läike tee 10
maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 5130723, +372 6971450

e-posti aadress: info@tbsolutions.ee

veebilehe aadress: www.tbsolutions.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Eraldised	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

TB Solutions OÜ on asutatud 2019. aastal eesmärgiga jätkata masinaehitustegevust puistmaterjalide käitlussüsteemide valdkonnas. Ettevõtte varad ja kohustised saadi eraldumisel Technobalt Eesti OÜ-st.

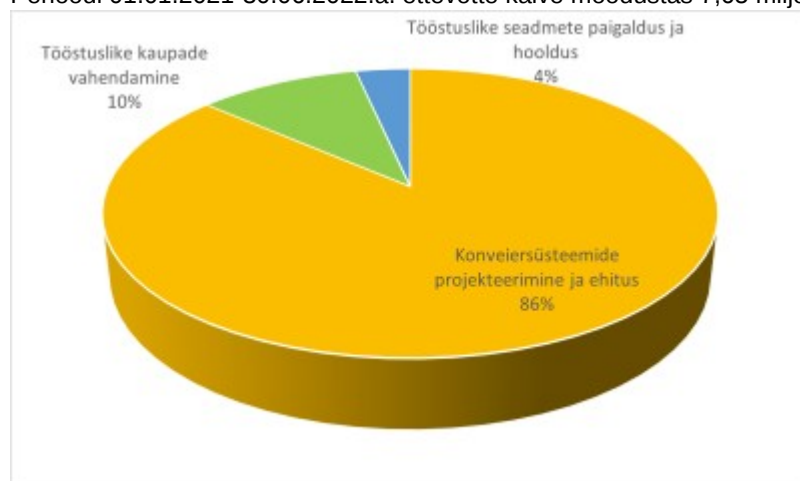
TB Solutions OÜ on puistmaterjalide käitlussüsteemide ja projektlahendustega tegelev ettevõtte. Peamised tegevusvaldkonnad on jäätmekäitus ja energeetika, kaevandused ja karjäärid, terminalid ja stividorid ning pabermassi- ja puidutööstus.

TB Solutions OÜ eesmärgiks on tagada meie klientide edu. Mõistame oma klientide väärtusahelat ja püüdlime uuenduslike lahenduste kaudu jätkusuutlikumate lahenduste poole. Pakume oma klientidele tuge kogu toote eluea jooksul ning tagame sellega enda tarnitud tehnoloogia pikaajalisuse.

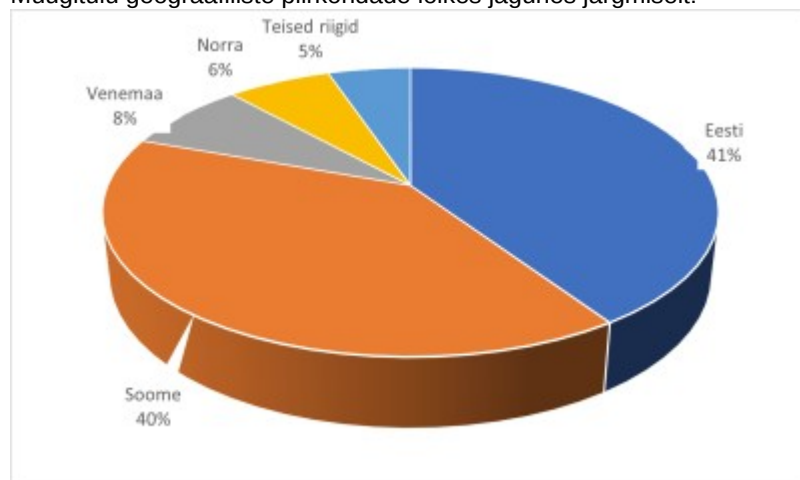
Ettevõtte senised peamised turud kuhu on lahendusi teostatud, on valdavalt Balti riikides, Venemaal ja Skandinaaviamaaades.

Olulisemad arengud ja finantsnäitajad

Perioodi 01.01.2021-30.06.2022.a. ettevõtte käive moodustas 7,65 miljonit eurot, sh:



Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes jagunes järgmiselt:



Järgmise majandusaasta 01.07.2022-30.06.2023 plaanitud käive on 8 miljonit eurot, st 53% võrreldes aastataguse sama perioodiga. Märkimisväärset müügitulu kasvu oodatakse konveiersüsteemide projekteerimise ja ehituse/tootmise müügis ning plaanis on suurendada Skandinaavia turgude osakaalu portfellis.

Ettevõtte brutokasum moodustas majandusaastal 2,1 mln eurot ning brutokasumi rentaablus oli 27%. Brutokasum on eelmise majandusaastaga võrreldes 2 % suurem, mis näitab, et efektiivsus on paranenud. Eesmärk on järgmise majandusaasta 01.07.2022-30.06.2023 brutokasumi rentaablust hoida vähemalt tasemel 24%.

Juhtkond hindab ettevõtte tulemusi EBITDA ja puhaskasumi näitajate alusel. Antud majandusaasta tegevuse tulemusena moodustas EBITDA 760 tuhat eurot (EBITDA marginaal 9,9%) ja puhaskasum oli 682 tuhat eurot (puhaskasumi rentaablus 8,9%). Uueks majandusaastaks prognoositav EBITDA rentaablus on 7%. Rentaabluse vähenemise peamiseks põhjuseks on suuremad ja väiksema brutorentaablusega projektide osakaal portfellis ning surve püsi ja tegevuskuludel.

Ettevõtte investeeris majandusaastal põhivarasse 104,6 tuhat eurot. Uue majandusaasta planeeritud investeeringute maht moodustab 80 000 eurot, sh 50 000 ulatuses investeeringuid planeeritakse investeeringuid laoseisu suurendamisesse ja 30 000 ulatuses planeeritakse investeeringuid tööprotsesside efektiivsuse tõstmise ja mahtude suurendamise eesmärgil.

Kokkuvõttes peab ettevõtte juhatus perioodi 01.01.2021-30.06.2022 majandusaasta tulemit heaks ning nähakse häid eelduseid ettevõtte jätkuvalle kasvule ja arengule.

Peamised suhtarvud

	01.01.2021-30.06.2022	10.12.2019-31.12.2020
Kasumiaruanne		
Müügitulu	7 648 428	3 866 646
Ärikasum	708 439	196 379
Puhaskasum	682 487	196 147
Bilansi struktuur		
Käibevara	1 859 470	1 339 555
Põhivara	112 838	150 876
Varad kokku	1 972 308	1 490 431
Lühiajalised kohustused	733 750	872 963
Kohustused	794 113	934 723
Puhas käibekapital	1 125 720	466 592
Omakapital	1 178 195	555 708
Olulised finantssuhtarvud		
Tulususe suhtarvud (%)		
Käibe ärirentaablus	9,26	5,08
Käibe puhasrentaablus	8,92	5,07
Varade puhasrentaablus (ROA)	39,42	13,16

Omakapitali puhasrentaablus(ROE)	78,72	35,30
Bilansi likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	2,53	1,53
Likviidsuskordaja	2,43	1,34
Omakapitali kordaja	0,60	0,37

Puhas käibekapital: Käibevara-Lühiajalised kohustised

Käibe ärirentaablus: Ärikasum/Müügitulu*100

Käibe puhasrentaablus: Puhaskasum/Müügitulu*100

Varade puhasrentaablus (ROA): Puhaskasum/Keskmine vara*100

Omakapitali puhasrentaablus (ROE): Puhaskasum/Keskmine omakapital*100

Maksevõime kordaja: Käibevara/Lühiajalised kohustised

Likviidsuskordaja: Käibevara-Varud/Lühiajalised kohustised

Omakapitali kordaja: Omakapital/Kohustised ja omakapital kokku

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 13 töötajat ning nende tööjõukulud moodustasid 918,4 tuhat eurot. Ettevõtte kiire kasvu tõttu on uue aasta prognoositav palgafondi kasv ca 30%. Ettevõtte põhifookuseks on järgmisel aastal kõikide ettevõtete protsesside korrastamine ja tegevusefektiivsuse parandamine. Seoses koroona viiruse mõjutustega on ettevõtte teinud võimalikuks kodukontorites töötamise. Töötajate tagasiside kohaselt on kodukontori kasutamine suurendanud projekti teatud faasides töö efektiivsust ja ettevõtte kavatseb jätkata võimaldades paindlikku tööaega töötajatele ka tulevikus.

Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Mõtleme oma ettevõtte tegevuste pikaajalistele mõjudele arendades säästlikku ressursikasutust. TB Solutions OÜ üheks tegevussuunaks on jäätmekäitlusliinide projekteerimine ja ehitus, mis aitab kaasa jäätmete efektiivsele taaskasutusele.

Peamised arengusuunad

Uuel majandusaastal keskendub ettevõtte oma töökorralduse parandamisele, sisemiste protsesside efektiivsuse tõstmisele, saavutatud rentabluse taseme säilitamisele kiiresti kasvavate tööjõuja materjalikulude tingimustes ning teeninduskvaliteedi parendusele. Jätkatakse vajalikke tegevusi tootmis- ja tarneprotsesside arendamisel ja optimeerimisel. Ettevõtte hakkab aktiivselt otsima uusi laienemiskohti ja võimalusi stabiilseteks aastaringseteks tellimusteks ja müükide kindlustamiseks. Ettevõtte mahtude edasiseks kasvatamiseks on välja töötatud standardised konveiersüsteemid, mis võimaldavad pakkuda klientidele terviklahenduste kiiremaid tarneaegu. Ühtlasi on plaanis jätkata mitmete jäätmekäitluse tehniliste lahenduste standardiseerimisega, mida jäätmekäitluse sektorile pakkuda. Ettevõtte näeb jäätmekäitlussektori olulist kasvu ka tulevikus ja teeb selles osas ettevalmistusi uute tehniliste lahenduste turule toomiseks ja klientidele pakkumiseks.

.....

Taavi Põri
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	947 759	509 628	2
Nõuded ja ettemaksed	837 628	659 457	3
Varud	74 083	170 470	4
Kokku käibevarad	1 859 470	1 339 555	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	111 841	145 268	5
Immateriaalsed põhivarad	997	5 608	6
Kokku põhivarad	112 838	150 876	
Kokku varad	1 972 308	1 490 431	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 633	105 815	9
Võlad ja ettemaksed	661 962	736 866	10
Eraldised	52 155	30 282	11
Kokku lühiajalised kohustised	733 750	872 963	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	57 274	20 908	9
Eraldised	3 089	40 852	11
Kokku pikaajalised kohustised	60 363	61 760	
Kokku kohustised	794 113	934 723	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 708	349 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	682 487	196 147	
Kokku omakapital	1 178 195	555 708	
Kokku kohustised ja omakapital	1 972 308	1 490 431	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2021 - 30.06.2022	10.12.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	7 648 428	3 866 646	14
Muud äritulud	695	6 834	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-1 547	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 581 459	-2 899 117	15
Mitmesugused tegevuskulud	-387 024	-262 193	
Tööjõukulud	-918 380	-481 400	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-51 436	-22 880	5,6
Olulised käibevara allahindlused	0	-3 790	
Muud ärikulud	-2 385	-6 174	
Ärikasum (kahjum)	708 439	196 379	
Intressitulud	701	2 536	
Intressikulud	-4 333	-808	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 320	-1 960	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	697 487	196 147	
Tulumaks	-15 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	682 487	196 147	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TB Solutions OÜ majandusaasta 01.01.2021-30.06.2022 väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi nõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja teistest otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4-6 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-3 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	2-5 aastat
Immateriaalsed põhivarad	8 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantsstuluks. Finantsstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

TB Solution OÜ poolt bilansipäevaks müüdnud toodete ja teenustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks on moodustatud garantiieraldis. Garantiieraldiste üle peetakse arvestust projektipõhiselt. Eraldise suuruse hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest. Garantiieraldise jagamisel lühi- ja pikaajaliseks on lähtutud garantiiperioodi lõpptähtajast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on välja toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- osühingu juhatus;
- eelpool kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2022	31.12.2020
Kassa	0	4 500
Pangakonto	431 249	505 128
Panga deposiit	516 510	0
Kokku raha	947 759	509 628

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 088	32 088
Ostjatelt laekumata arved	228 074	228 074
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-195 986	-195 986
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97 715	97 715
Ettemaksed	6 564	6 564
Tulevaste perioodide kulud	6 504	6 504
Muud makstud ettemaksed	60	60
Tellijatelt saadavolevad summad	126 218	126 218
Garantii-ja deposiidiinõuded	5 888	5 888
Deposiit	569 155	569 155
Kokku nõuded ja ettemaksed	837 628	837 628
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 921	54 921
Ostjatelt laekumata arved	250 907	250 907
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-195 986	-195 986
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 645	39 645
Laenunõuded	52 402	52 402
Ettemaksed	11 268	11 268
Tulevaste perioodide kulud	11 268	11 268
Tellijatelt saadavolevad summad	112 503	112 503
Garantii-ja deposiidiinõuded	5 888	5 888
Deposiit	382 830	382 830
Kokku nõuded ja ettemaksed	659 457	659 457

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2022	31.12.2020
Lõpetamata toodang	21 718	1 547
Müügiks ostetud kaubad	52 365	37 223
Ettemaksed varude eest	0	131 700
Kokku varud	74 083	170 470

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
10.12.2019						
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	2 943	0	2 943	690	3 633
Muud ostud ja parendused	0	2 943	0	2 943	690	3 633
Lisandumised äriühenduste kaudu	58 923	4 778	0	63 701	127	63 828
Amortisatsioonikulu	-15 703	-3 574	0	-19 277	-386	-19 663
Ümberliigitamised	0	0	97 470	97 470	0	97 470
Ümberliigitamised varudega	0	0	97 470	97 470	0	97 470
31.12.2020						
Soetusmaksumus	111 341	24 195	97 470	233 006	4 496	237 502
Akumuleeritud kulum	-68 121	-20 048	0	-88 169	-4 065	-92 234
Jääkmaksumus	43 220	4 147	97 470	144 837	431	145 268
Ostud ja parendused	88 081	16 540	0	104 621	0	104 621
Muud ostud ja parendused	88 081	16 540	0	104 621	0	104 621
Amortisatsioonikulu	-22 953	-8 820	-14 621	-46 394	-431	-46 825
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 100	-1 274	0	-8 374	0	-8 374
Ümberliigitamised	0	0	-82 849	-82 849	0	-82 849
Ümberliigitamised varudega	0	0	-82 849	-82 849	0	-82 849
30.06.2022						
Soetusmaksumus	152 028	32 214	0	184 242	3 806	188 048
Akumuleeritud kulum	-50 780	-21 621	0	-72 401	-3 806	-76 207
Jääkmaksumus	101 248	10 593	0	111 841	0	111 841

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	01.01.2021 - 30.06.2022	10.12.2019 - 31.12.2020
Masinad ja seadmed	9 068	3 750
Transpordivahendid	8 343	3 750
Arvutid ja arvutisüsteemid	725	0
Kokku	9 068	3 750

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
10.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	8 826	8 826
Amortisatsioonikulu	-3 218	-3 218
31.12.2020		
Soetusmaksumus	25 746	25 746
Akumuleeritud kulum	-20 138	-20 138
Jääkmaksumus	5 608	5 608
Amortisatsioonikulu	-4 611	-4 611
30.06.2022		
Soetusmaksumus	25 746	25 746
Akumuleeritud kulum	-24 749	-24 749
Jääkmaksumus	997	997

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinaid ja seadmeid	52 402	52 402	0	3%	EUR	2021
Kapitalirendinõuded kokku	52 402	52 402	0			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	76 907	19 633	57 274	3-6 kuu EURIBOR +1,99-2,55%	EUR	2023-2027
Kapitalirendikohustised kokku	76 907	19 633	57 274			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	26 723	5 815	20 908	3-6 kuu EURIBOR +1,99-2,55%	EUR	2023-2025
Kapitalirendikohustised kokku	26 723	5 815	20 908			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2022	31.12.2020
Muud materiaalsed põhivarad	101 249	33 433
Kokku	101 249	33 433

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.01.2021 - 30.06.2022	10.12.2019 - 31.12.2020
Kasutusrendikulu	88 653	24 697
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2022	31.12.2020
12 kuu jooksul	45 470	24 455
1-5 aasta jooksul	167 994	122 275
Üle 5 aasta	54 079	43 815

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	76 907	19 633	57 274					7
Laenukohustised kokku	76 907	19 633	57 274					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooled	100 000	100 000			2,25%	EUR	2021	
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000						
Kapitalirendikohustised kokku	26 723	5 815	20 908					7
Laenukohustised kokku	126 723	105 815	20 908					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	282 063	282 063
Võlad töövõtjatele	52 865	52 865
Maksuvõlad	43 243	43 243
Saadud ettemaksed	283 791	283 791
Kokku võlad ja ettemaksed	661 962	661 962

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	294 965	294 965
Võlad töövõtjatele	56 828	56 828
Maksuvõlad	80 409	80 409
Muud võlad	1 358	1 358
Intressivõlad	136	136
Muud viitvõlad	1 222	1 222
Saadud ettemaksed	303 306	303 306
Kokku võlad ja ettemaksed	736 866	736 866

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	10.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Kokku eraldised	0	156 506	-85 372	71 134
Sealhulgas:				
Lühiajalised	0	115 654	-85 372	30 282
Garantiieraldis	0	108 876	-85 372	23 504
Muud eraldised	0	6 778	0	6 778
Pikaajalised	0	40 852	0	40 852
Garantiieraldis	0	40 852	0	40 852
	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	30.06.2022
Kokku eraldised	71 134	32 410	-48 300	55 244
Sealhulgas:				
Lühiajalised	30 282	70 173	-48 300	52 155
Garantiieraldis	23 504	76 951	-48 300	52 155
Muud eraldised	6 778	-6 778	0	0
Pikaajalised	40 852	-37 763	0	3 089
Garantiieraldis	40 852	-37 763	0	3 089

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2022	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	935 951	436 566
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	232 244	109 142
Kokku tingimuslikud kohustised	1 168 195	545 708

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2022	31.12.2020
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2021 - 30.06.2022	10.12.2019 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 106 293	2 470 744
Soome	3 051 217	804 202
Läti	251 885	3 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	107 604	33 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 516 999	3 311 330
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	596 099	442 606
Ameerika Ühendriigid	36 430	112 710
Norra	498 900	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 131 429	555 316
Kokku müügitulu	7 648 428	3 866 646
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konveiersüsteemide projekteerimine ja ehitus	6 608 581	3 024 406
Tööstuslike seadmete ja tarvikute vahendamine	778 487	497 412
Tööstuslike seadmete paigaldus ja hooldus	261 360	344 828
Kokku müügitulu	7 648 428	3 866 646

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.01.2021 - 30.06.2022	10.12.2019 - 31.12.2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 387 698	-2 296 005
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 154 299	-499 911
Garantiide kulu	-39 462	-103 201
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 581 459	-2 899 117

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2021 - 30.06.2022	10.12.2019 - 31.12.2020
Palgakulu	-643 254	-334 604
Sotsiaalmaksud	-228 646	-121 171
Puhkusetasu reservi muutus	-46 480	-25 625
Kokku tööjõukulud	-918 380	-481 400
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emajäse nimetus	Lignator AS
Riik, kus aruandekohustuslase emajäse on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2022	31.12.2020
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	100 000
Kokku laenukohustised	0	100 000
Võlad ja ettemaksed		
Emajäse	1 800	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	136
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 528
Kokku võlad ja ettemaksed	1 800	15 664

LAENUKOHUSTISED	10.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	100 000	0	100 000	136
Kokku laenukohustised	0	100 000	0	100 000	136

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	335 000	335 000	0	952
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	100 000	275 000	375 000	0	2 031
Kokku laenukohustised	100 000	610 000	710 000	0	2 983

MÜÜDUD	01.01.2021 - 30.06.2022	10.12.2019 - 31.12.2020	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 873	7 534
Kokku müüdid	0	4 873	7 534

OSTETUD	01.01.2021 - 30.06.2022	10.12.2019 - 31.12.2020	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	7 500	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	749 793	128 729
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 275	0	39 371
Kokku ostetud	16 775	749 793	168 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2021 - 30.06.2022	10.12.2019 - 31.12.2020
Arvestatud tasu	93 000	54 000

Juhatuse liikme lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel makstakse kompensatsiooni nelja kuupalga ulatuses.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes kasutatud turuhinnast erinevat hinda.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.10.2022

TB Solutions OÜ (registrikood: 14866128) 01.01.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI PÕRI	Juhatuse liige	05.10.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TB Solutions OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud TB Solutions OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2022 ning perioodi 01.01.2021-30.06.2022 kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2022 ning perioodi 01.01.2021-30.06.2022 finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu asjaolu

TB Solutions OÜ 31.12.2020 seisuga lõppenud raamatupidamise aastaaruannet ei auditeeritud, kuna ettevõttel puudus auditeerimiskohustus. TB Solutions OÜ 31.12.2020 seisuga lõppenud raamatupidamise aastaaruanne on meie poolt üle vaadatud, väljastasime 04.03.2021 selle kohta modifitseerimata kokkuvõtte.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusale avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kairi Luigelah-Teder

Vandeauditori number 546

Audit & Consult OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

05.10.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

TB Solutions OÜ (registrikood: 14866128) 01.01.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI LUIGELAHT-TEDER	Vandeaudiitor	05.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	682 487
Kokku	1 168 195
Jaotamine	
Dividendideks	280 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	888 195
Kokku	1 168 195

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	485 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	682 487
Kokku	1 168 195
Jaotamine	
Dividendideks	280 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	888 195
Kokku	1 168 195

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	6608581	86.40%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	778488	10.18%	Ei
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	261359	3.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TviCon OÜ	14955636	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)
Lignator AS	10447431	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	7500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6971450
Mobiiltelefon	+372 5130723
E-posti aadress	info@tbsolutions.ee
Veebilehe aadress	www.tbsolutions.ee