

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TM Hooldusgrupp OÜ

registrikood: 12247237

talu nimi: Piirimäe talu

alevik: Helme alevik

vald: Helme vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68608

telefon: +372 5188003

e-posti aadress: tmhooldusgrupp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusalaks on maastiku hooldus ja korrashoid.
2013. aastal lisandus tegevusalade hulka iluteenused.

Aruandeaastal töötas ettevõttes üks inimene. Aruandeaastal tööjõukulu oli 5 805 eurot (2013: 2 322 eurot). Juhatajale tasusid ei makstud.

Majanduaasta tulemused:

	2014	2013
Müügitulu	42604	24634
Ärikasum	15679	14969
Omakapital	46035	30356
Põhivara	31790	15082
Varad kokku	53475	32128

Suhtarvud:

	2014	2013
Käiberentaablus	36,8%	60,8%
Maksevõime kattekordaja	2,91	9,62
ROA	29,3%	46,6%
ROE	34,0%	49,3%

- Käiberentaablus(%) = puhaskasum / müügitulu*100
- Maksevõime kattekordaja = likviidne vara + nõuded + varud / lühiajalised kohustused + võlad
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital * 100

/digiallkirjastatud/

Marko Tamm
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 008	15 739	2
Nõuded ja ettemaksed	10 677	1 307	3
Kokku käibevara	21 685	17 046	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 790	15 082	5
Kokku põhivara	31 790	15 082	
Kokku varad	53 475	32 128	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 440	1 772	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 440	1 772	
Kokku kohustused	7 440	1 772	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 856	12 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 679	14 969	
Kokku omakapital	46 035	30 356	
Kokku kohustused ja omakapital	53 475	32 128	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	42 604	24 634	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 462	-877	10
Mitmesugused tegevuskulud	-8 453	-2 873	11
Tööjõukulud	-5 805	-2 322	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 205	-3 593	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 679	14 969	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 679	14 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 679	14 969	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 679	14 969	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 205	3 593	5
Kokku korrigeerimised	6 205	3 593	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 370	-1 238	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 668	-3 829	6
Kokku rahavood äritegevusest	18 182	13 495	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 913	-2 999	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 913	-2 999	
Kokku rahavood	-4 731	10 496	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 739	5 243	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 731	10 496	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 008	15 739	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	12 887	15 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	14 969	14 969
31.12.2013	2 500	27 856	30 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	15 679	15 679
31.12.2014	2 500	43 535	46 035

Detailsem informatsioon on esitatud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TM Hooldusgrupp OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamispäeva 16.03.2015 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakselt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

TM Hooldusgrupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtja)

b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. Emaettevõtja teised tütarettevõtjad)

c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda

d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	11 008	15 739
Kokku raha	11 008	15 739

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 677	10 677	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 677	10 677	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 307	1 307	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 307	1 307	0	0

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid bilansipäeva seisuga ei olnud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	366	0	182
Üksikisiku tulumaks	0	79	0	68
Sotsiaalmaks	0	234	0	211
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	20	0	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	712	0	493

Vt.lisa 6.

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	16 217	16 217
Akumuleeritud kulum	-541	-541
Jääkmaksumus	15 676	15 676
Ostud ja parendused	2 999	2 999
Amortisatsioonikulu	-3 593	-3 593
31.12.2013		
Soetusmaksumus	19 216	19 216
Akumuleeritud kulum	-4 134	-4 134
Jääkmaksumus	15 082	15 082
Ostud ja parendused	22 913	22 913
Amortisatsioonikulu	-6 205	-6 205
31.12.2014		
Soetusmaksumus	42 129	42 129
Akumuleeritud kulum	-10 339	-10 339
Jääkmaksumus	31 790	31 790

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	785	785	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 543	1 543	0	0	
Maksuvõlad	712	712	0	0	4
Muud võlad	4 400	4 400	0	0	
Muud viitvõlad	4 400	4 400	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 440	7 440	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	217	217	0	0	
Võlad töövõtjatele	462	462	0	0	
Maksuvõlad	493	493	0	0	4
Muud võlad	600	600	0	0	
Muud viitvõlad	600	600	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 772	1 772	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	34 828	22 006
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	8 707	5 850
Kokku tingimuslikud kohustused	43 535	27 856

Maksimaalse võimaliku tulumaksu kohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit majandusaasta lõpu seisuga.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Üks osa 2 500 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 604	24 634
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 604	24 634
Kokku müügitulu	42 604	24 634
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haljastus- ja hooldusteenused	31 574	20 967
Muud teenused	11 030	3 667
Kokku müügitulu	42 604	24 634

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Ostud, teenused	-3 206	-877
Muud	-3 256	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 462	-877

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Ostetud teenused	-1 093	-839
Muud	-7 360	-2 034
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 453	-2 873

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-4 333	-1 740
Sotsiaalmaksud	-1 472	-582
Kokku tööjõukulud	-5 805	-2 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 400	0	600

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2015

TM Hooldusgrupp OÜ (registrikood: 12247237) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TAMM	Juhatuse liige	29.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 679
Kokku	43 535
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 535
Kokku	43 535

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 679
Kokku	43 535
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 535
Kokku	43 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	31574	74.11%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	11030	25.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Tamm	39001082729		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5188003
E-posti aadress	marko.tamm.007@mail.ee
E-posti aadress	tmhooldusgrupp@gmail.com