

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TM Hooldusgrupp OÜ

registrikood: 12247237

talu nimi: Piirimäe talu

alevik: Helme alevik

vald: Helme vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 68608

telefon: +372 5188003

e-posti aadress: tmhooldusgrupp@gmail.com, marko.tamm.007@mail.ee

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on maastiku hooldus ja korrashoid. Lisaks tegeleb ettevõtte iluteenuse osutamisega ning 2017. aastal lisanduvad uued teenused- sõiduautode- ja rasketehnika remont, varuosade müük, rehvivahetus, sildade reguleerimine ja autohooldus.

TM Hooldusgrupp OÜ valmis 2016. aasta lõpus remondihoone. Investeeringut kaasrahastas PRIA meede 6.4 "Põllumajandusettevõtete ja ettevõtluse areng". 2017. aastal on plaanis soetada remonditöökohta vajalik seade- sillastend. Selle jaoks sai kaasrahastuse taotlus esitatud 2016. aastal kohaliku Mulgimaa arenduskotta, Leader meetmesse- „Ettevõtluse arendamine”.

Seoses ettevõtte tegevuse laienemisega on plaanis palgata juurde tööjõudu- klienditeenindaja ja haljastustööline.

Maastiku hoolduse ja korrashoiu teenuse pakkumise osas plaanib ettevõtte leida uusi koostööpartnereid ja osaleda uutes hangetes. Mahtude suurenemise korral planeeritakse investeerida niidutehnikasse ja soetada veel lisaks hoolduse tarvis tehnikat

Aruandeaasta lõpuks töötas ettevõttes 3 inimest. Aruandeaastal tööjõukulu oli 40 744 eurot (2015: 12 485 eurot). Juhatajale tasusid ei makstud.

Majandusaasta tulemused:

	2016	2015
Müügitulu	130434	91935
Kasum/kahjum	44294	44588
Omakapital	134917	90623
Põhivara	127752	91682
Varad kokku	153641	148193

Suhtarvud:

	2016	2015
Käiberentaablus	33,9%	48,5%
Maksevõime kattekordaja	1,38	0,98
ROA	28,8%	30,1%
ROE	32,8%	49,2%

• 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 662	21 400	2
Nõuded ja ettemaksed	23 227	35 111	3
Kokku käibevarad	25 889	56 511	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	127 752	91 682	5
Kokku põhivarad	127 752	91 682	
Kokku varad	153 641	148 193	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 724	57 570	6
Kokku lühiajalised kohustised	18 724	57 570	
Kokku kohustised	18 724	57 570	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 123	43 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 294	44 588	
Kokku omakapital	134 917	90 623	
Kokku kohustised ja omakapital	153 641	148 193	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	130 434	91 935	9
Muud äritulud	2 025	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 331	-16 003	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 726	-9 948	12
Tööjõukulud	-40 744	-12 485	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 364	-8 908	5
Ärikasum (kahjum)	44 294	44 591	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 294	44 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 294	44 588	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 294	44 591	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 364	8 908	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 025	0	5
Muud korrigeerimised	10 015	0	3,5
Kokku korrigeerimised	20 354	8 908	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 884	-24 434	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-38 846	50 130	6
Muud rahavood äritegevusest	0	-3	
Kokku rahavood äritegevusest	37 686	79 192	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-96 866	-80 856	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 000	0	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	37 442	12 056	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 424	-68 800	
Kokku rahavood	-18 738	10 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 400	11 008	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 738	10 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 662	21 400	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	43 535	46 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	44 588	44 588
31.12.2015	2 500	88 123	90 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	44 294	44 294
31.12.2016	2 500	132 417	134 917

Detailsem informatsioon on esitatud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TM Hooldusgrupp OÜ 2016. 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 alljärgnevas 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Ehitised	40 aastat

Finantskohustised

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 poolt 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 aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2016 ja aruande koostamispäeva 21.03.2015 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 aastaaruandes 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	2 662	21 400
Kokku raha	2 662	21 400

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 681	10 681	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 201	2 201	0	0	4
Muud nõuded	10 015	10 015	0	0	
Viitlaekumised	10 015	10 015	0	0	5
Ettemaksed	330	330	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	330	330	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 227	23 227	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	29 156	29 156	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 613	5 613	0	0	4
Muud nõuded	0	0	0	0	
Viitlaekumised	0	0	0	0	
Ettemaksed	342	342	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	342	342	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 111	35 111	0	0	

Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid bilansipäeva 31.12.2016 seisuga ei olnud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 003	0	-4 906
Üksikisiku tulumaks	0	1 098	0	412
Sotsiaalmaks	0	2 239	0	928
Kohustuslik kogumispension	0	136	0	56
Töötuskindlustusmaksed	0	163	0	68
Ettemaksukonto jääk	2 201		5 613	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 201	4 639	5 613	-3 442

Vt. lisa 3 ja 6

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	42 129	0	0	42 129
Akumuleeritud kulum	0	-10 339	0	0	-10 339
Jääkmaksumus	0	31 790	0	0	31 790
Ostud ja parendused	0	3 932	64 868	64 868	68 800
Amortisatsioonikulu	0	-8 908	0	0	-8 908
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	46 061	64 868	64 868	110 929
Akumuleeritud kulum	0	-19 247	0	0	-19 247
Jääkmaksumus	0	26 814	64 868	64 868	91 682
Ostud ja parendused	0	30 887	18 522	18 522	49 409
Amortisatsioonikulu	0	-12 364	0	0	-12 364
Müügid	0	-975	0	0	-975
Ümberklassifitseerimised	83 390	0	-83 390	-83 390	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	83 390	0	-83 390	-83 390	0
31.12.2016					
Soetusmaksumus	83 390	75 448	0	0	158 838
Akumuleeritud kulum	0	-31 086	0	0	-31 086
Jääkmaksumus	83 390	44 362	0	0	127 752

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	3 000	0
Kokku	3 000	0

Ettevõtte alustas Põllumajanduse Registre ja Informatsiooni Ameti peadirektori 20.03.2015 käskkirjaga nr. 1-12/15/27 kinnitatud investeerimisobjekti ehitus 2015.a. Ehitust rahastatakse PRIA poolt 40% ulatuses kogumaksumusest. Remonditöökoja kogumaksumus oli 138 984 eurot, millest PRIA toetus moodustas 55 594 eurot.

Aruandeaastal laekus PRIA toetust 33 523 eurot (2015: 12 056 eurot), viimane osamakse summas 10 115 eurot laekub 2017.a. alguses. Bilansipäeva seisuga laekumata summa on kajastatud bilansi kirjel „Nõuded ja ettemaksed“ ja rahavoogude aruandes "Korrigeerimised" real. (Vt lisa 3)

Remonditöökoja seadmete kogumaksumus oli 9 797 eurot, millest PRIA toetus oli 3 919 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 289	2 289	0	0	
Võlad töövõtjatele	9 196	9 196	0	0	
Maksuvõlad	4 639	4 639	0	0	4
Muud võlad		0	0	0	
Võlad seotud osapooltele	2 600	2 600	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	18 724	18 724	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	56 550	56 550	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 862	3 862	0	0	
Maksuvõlad	-3 442	-3 442	0	0	4
Võlad seotud osapooltele	600	600	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	57 570	57 570	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	105 934	70 498
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 483	17 625
Kokku tingimuslikud kohustised	132 417	88 123

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Üks osa 2 500 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	130 434	91 935
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 434	91 935
Kokku müügitulu	130 434	91 935
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haljastus- ja hooldusteenused	112 514	75 199
Muud teenused	17 920	16 736
Kokku müügitulu	130 434	91 935

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 025	0
Kokku muud äritulud	2 025	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Ostud, teenused	-15 037	-3 986
Muud	-12 294	-12 017
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 331	-16 003

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Ostetud teenused	-3 928	-2 168
Muud	-3 798	-7 780
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 726	-9 948

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-30 451	-9 334
Sotsiaalmaksud	-10 293	-3 151
Kokku tööjõukulud	-40 744	-12 485
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 600	0	600

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Vt. lisa 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2017

TM Hooldusgrupp OÜ (registrikood: 12247237) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TAMM	Juhatuse liige	23.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 294
Kokku	132 417
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 417
Kokku	132 417

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 294
Kokku	132 417
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 417
Kokku	132 417

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	112514	86.26%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	17920	13.74%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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