

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TJ Hooldus OÜ

registrikood: 12286071

tänava/talu nimi, C. R. Jakobsoni tn 11
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 5150247

e-posti aadress: tjhooldus@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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

TJ Hooldus OÜ alustas tegevust 15.05.2012.

TJ Hooldus OÜ põhitegevuseks oli aruandeaastal torustike ja kütteseadmete paigaldus, hooldus ja remont.

2019.a müügitulu oli 1 178 591 eurot.

Majandusaasta lõppes kahjumiga 90 039 eurot.

Põhivarasse investeeriti 4 045 eurot.

Tööjõukulud kokku olid 236 984 eurot.

2020 aasta plaanid:

Peatöövõtuga tegelemine objektidel

Bioenergiaalase töö ja uute seadmete katsetused küttealal

Projekteerimistöde suurendamine ehitushangetel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 655	105 022	2
Nõuded ja ettemaksed	128 652	76 451	3
Varud	30 185	0	
Kokku käibevarad	187 492	181 473	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 051	40 879	5
Kokku põhivarad	33 051	40 879	
Kokku varad	220 543	222 352	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 982	5 838	8
Võlad ja ettemaksed	173 998	69 930	9
Kokku lühiajalised kohustised	179 980	75 768	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 436	24 418	8
Kokku pikaajalised kohustised	18 436	24 418	
Kokku kohustised	198 416	100 186	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 666	96 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 039	22 870	
Kokku omakapital	22 127	122 166	
Kokku kohustised ja omakapital	220 543	222 352	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 178 591	706 828	11
Muud äritulud	400	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-982 673	-493 405	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 272	-31 801	
Tööjõukulud	-236 984	-135 217	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 873	-14 084	5
Muud ärikulud	-383	-6 562	
Ärikasum (kahjum)	-85 194	25 759	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 490	-1 639	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-87 684	24 120	
Tulumaks	-2 355	-1 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 039	22 870	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-85 194	25 759	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 873	14 083	5
Kokku korrigeerimised	11 873	14 083	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 201	-70 183	
Varude muutus	-30 185	23 183	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	104 068	18 569	
Laekunud intressid	3	1	
Makstud intressid	-2 492	-1 639	
Kokku rahavood äritegevusest	-54 128	9 773	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-4 045	-23 507	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 045	-23 507	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 982	46 921	6
Saadud laenude tagasimaksed	-9 658	-28 547	6,8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 163	-2 095	6
Makstud dividendid	-10 000	-5 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 355	-1 250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 194	10 029	
Kokku rahavood	-76 367	-3 705	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 022	108 727	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76 367	-3 705	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 655	105 022	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	101 796	104 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 870	22 870
Väljakuulutatud dividendid		-5 000	-5 000
31.12.2018	2 500	119 666	122 166
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-90 039	-90 039
Väljakuulutatud dividendid		-10 000	-10 000
31.12.2019	2 500	19 627	22 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TJ Hooldus OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendava Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro-des.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuete allahindlusi kajastatakse kontrakontol "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalised on kohustised, mille maksetähtaeg on kuni üks aasta ja pikaajalised on kohustised, mille maksetähtaeg on pikem kui üks aasta.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
arvelduskontod	24 254	103 124
kassa	4 401	1 898
Kokku raha	28 655	105 022

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	121 416	121 416	
Ostjatelt laekumata arved	122 016	122 016	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-600	-600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 764	6 764	4
Ettemaksed	472	472	
Muud makstud ettemaksed	472	472	
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 652	128 652	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	75 852	75 852	
Ostjatelt laekumata arved	76 452	76 452	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-600	-600	
Ettemaksed	599	599	
Tulevaste perioodide kulud	127	127	
Muud makstud ettemaksed	472	472	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 451	76 451	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 066	66
Käibemaks		11 116	6 892
Üksikisiku tulumaks		2 655	1 554
Sotsiaalmaks		5 096	2 952
Kohustuslik kogumispension		181	106
Töötuskindlustusmaksed		332	203
Ettemaksukonto jääk	6 764		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 764	20 446	11 773

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	12 461	20 000	5 311	8 822	34 133		46 594
Akumuleeritud kulum	-4 153	-2 333	-3 983	-4 670	-10 986		-15 139
Jääkmaksumus	8 308	17 667	1 328	4 152	23 147		31 455
Ostud ja parendused		20 745		1 000	21 745	1 762	23 507
Amortisatsioonikulu	-1 246	-10 104	-720	-1 793	-12 617	-220	-14 083
31.12.2018							
Soetusmaksumus	12 461	40 745	3 187	9 822	53 754	1 762	67 977
Akumuleeritud kulum	-5 399	-12 437	-2 579	-6 463	-21 479	-220	-27 098
Jääkmaksumus	7 062	28 308	608	3 359	32 275	1 542	40 879
Ostud ja parendused		2 999		1 046	4 045		4 045
Amortisatsioonikulu	-1 246	-8 014	-561	-1 523	-10 098	-529	-11 873
31.12.2019							
Soetusmaksumus	12 461	43 744	3 187	10 868	57 799	1 762	72 022
Akumuleeritud kulum	-6 645	-20 451	-3 140	-7 986	-31 577	-749	-38 971
Jääkmaksumus	5 816	23 293	47	2 882	26 222	1 013	33 051

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	9 719	2 233	7 486	3kuu Euribor+3,20%	euro	06.2022
kapitali rent	4 699	3 749	950	3kuu Euribor+3,20%	euro	03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	14 418	5 982	8 436			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	11 882	2 163	9 719	3kuu Euribor+3,20%	euro	06.2022
kapitalirent	8 374	3 675	4 699	3kuu Euribor+3,20%	euro	03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	20 256	5 838	14 418			

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	2 275	3 567
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	2 275	2 275
1-5 aasta jooksul	1 516	3 791

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen	10 000		10 000		10%	31.12.2021	
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000				
Kapitalirendikohustised kokku	14 418	5 982	8 436				6
Laenukohustised kokku	24 418	5 982	18 436				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen	10 000		10 000		10%	31.12.2021	
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000				
Kapitalirendikohustised kokku	20 256	5 838	14 418				6
Laenukohustised kokku	30 256	5 838	24 418				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	114 453	114 453	
Võlad töövõtjatele	38 099	38 099	
Maksuvõlad	20 446	20 446	4
Muud võlad	1 000	1 000	
Muud viitvõlad	1 000	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	173 998	173 998	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 397	34 397	
Võlad töövõtjatele	23 760	23 760	
Maksuvõlad	11 773	11 773	4
Kokku võlad ja ettemaksed	69 930	69 930	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 178 591	706 828
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 178 591	706 828
Kokku müügitulu	1 178 591	706 828
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	1 178 591	706 828
Kokku müügitulu	1 178 591	706 828

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	175 642	99 647
Sotsiaalmaksud	61 342	35 570
Kokku tööjõukulud	236 984	135 217
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
laen	10 000		10%	euro	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
laen	20 000	20 000	5%	euro	2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	22 866	20 328

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

TJ Hooldus OÜ (registrikood: 12286071) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TÕNISALU	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 039
Kokku	19 627

Otsus: Kasumit ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 039
Kokku	19 627

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	1178591	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Tõnisalu	35607056017		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5150247
E-posti aadress	tjhooldus@gmail.com