



KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: TB Grupp OÜ

registrikood: 14443971

aadress: Läike tee 10

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75301

telefon: +372 661 3166

e-posti aadress: info@tbgrupp.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Muud nõuded	17
Lisa 7 Varud	17
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 10 Laenukohustised	20
Lisa 11 Kapitalirent	21
Lisa 12 Kasutusrent	22
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	23
Lisa 15 Eraldised	23
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 17 Osakapital	24
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 19 Müügitulu	25
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 22 Tööjõukulud	26
Lisa 23 Olulised käibevara allahindlused	27
Lisa 24 Tulumaks	27
Lisa 25 Seotud osapooled	28
Lisa 26 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	29
Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva	30
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Aruande allkirjad	35
Vandeaudiitori aruanne	36

Tegevusaruanne

TB Grupp OÜ on 07.03.2018. asutatud Technobalti kontserni emaettevõtte. Seisuga 31.12.2020. a. kuuluvad kontserni järgmised tütarettevõtted:

- Technobalt Eesti OÜ, asukohaga Eesti Vabariik, osalus 100%, kes omab:
 - 100% ettevõttes Technobalt UAB, asukohaga Leedu Vabariik,
 - 100% ettevõttest Technobalt Latvija SIA, asukohaga Läti Vabariik.

Aastal 2020 müüs TB Grupp OÜ kolm Eestis asunud tütarettevõtet:

- TB Works OÜ, asukohaga Eesti Vabariik, osalus 100%,
- Technobalt Solutions OÜ, asukohaga Eesti Vabariik, osalus 100%,
- Deck Engineering OÜ, asukohaga Eesti Vabariik, osalus 68.4%,

mis tegutsesid konveiersüsteemide, muude tööstuslike ja eriseadmete ning terviklahenduste projekteerimise, müügi ja teostuse pakkumisega. Seal hulgas metallkonstruktsioonide ja tööstusseadmete tootmisüksused asukohaga Türil ja Kadrinas.

Müüdud tütarettevõtted tegutsesid jätkuvalt 100% Eesti kapitalil.

Kontserni täpne struktuur ja selle muutused aruandeaastal on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Aastal 2020 valmistati ka tütarettevõtte Technobalt Eesti OÜ ja tema tütarettevõtete müügiks.

Technobalt Eesti OÜ jätkab konveierikomponentide ja tööstustarvikute müügi ning konveiersüsteemide hooldusteenuse pakkumisega. Komponentide ja varuosade müük ning hooldusteenuste osutamine toimub peamiselt riikides, kus ettevõtte on oma esindused.

Majanduskeskkond ja olulisemad arengud

2020 aasta oli kontserni jaoks hea aasta, kuigi kujunes struktuurimuutuste ja muudatustega kohanemise aastaks. Müügiotsustustest tingitud võimalik ebakindlus, ei avaldanud mõju kontserni ettevõtete põhitegevusele.

TB Grupi juhtkond peab koroonaviiruse pandeemia mõju kontserni konsolideeritud tulemusele väheseks. Kuigi äraootav kartus majanduslanguse ees, koos maailmamajanduses kaubandus- ja geopoliitiliste pingetega, mõjutas aruandeaastal kindlasti suuremal või vähemal määral kõiki ettevõtteid.

Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju ja võimalik majanduslangus nii Eestis kui maailmas seaks tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Majandustegevuse ja -tulemi kommentaar

Kontserni majandusaasta konsolideeritud müügitulu oli 17.4 miljonit eurot, ärikasum oli aasta lõpuks 630 tuhat eurot ja puhaskasum 114 tuhat eurot.

Müüdud tütarettevõtted kajastuvad konsolideeritud aruandes kuni kontrolli lõppemiseni müügi kuupäeval. Sellest tulenevalt ka müügitulu vähenemine aasta summas. Kontserni muutusest täpsemalt Lisas 26 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad.

Aasta kogusummas, võrreldes 2019 aastaga, vähenesid juba kirjeldatud põhjusel enim müügid Soome (-2.1 mjl), Eestisse (-1.2 mjl). Kokku vähenes EL riikidesse müügi maht -3.85 miljonit. Väljaspool EL langes müük -1.44 miljonit.

Müüdud tegevusvaldkondadest suurimad metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmise maht, jällegi eelnevalt kirjeldatud põhjusel, vähenes -2.5 mjl (-27%), tööstuslike erimasinate tootmine vähenes -1.3 mjl (-30%).

Põhivahenditesse investeerisid kontserni ettevõtted 2020. aastal vähesel määral.

Kokkuvõttes peab kontserni juhatus 2020. majandusaasta tulemit rahuldavaks. 2021 aastal keskendutakse kontserni viimase tütarettevõtte Technobalt Eesti OÜ (koos tütarettevõtetega) müügile, mis jõudis edukalt lõpuni aprillis 2021.

Aastaaruanne on koostatud TB Grupp OÜ jätkuvuse printsiibil.

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Müügitulu (tuh eurot)	17 386	22 672
Tulu kasv	-23%	21%
Ärikasum (tuh eurot)	630	431
Ärikasumi määr %	4%	2%
Puhaskasum (tuh eurot)	114	334
Puhaskasumi kasv	-66%	-73%
Puhasrentaablus	1%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,03	2,07
Kulude ja keskmiste varade suhe	2,78	2,22
ROA	2%	3%
ROE	4%	7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 – puhaskasum 2019) / puhaskasum 2019 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Kulude ja keskmiste varade suhe = ärikulud / aasta keskmised koguvaram

ROA (%) = puhaskasum / aasta keskmised koguvaram * 100

ROE (%) = puhaskasum / aasta keskmine omakapital * 100

Aave Männasalu

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 712 731	1 732 373	2
Finantsinvesteeringud	0	107 000	3
Nõuded ja ettemaksed	514 647	2 963 516	4
Varud	828 955	1 610 137	7
Kokku käibevarad	3 056 333	6 413 026	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	280	
Nõuded ja ettemaksed	0	55 890	4
Materiaalsed põhivarad	143 252	2 314 909	8
Immateriaalsed põhivarad	4 413	55 116	9
Kokku põhivarad	147 665	2 426 195	
Kokku varad	3 203 998	8 839 221	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 748	431 059	10
Võlad ja ettemaksed	988 120	2 621 280	13
Eraldised	5 134	48 644	15
Kokku lühiajalised kohustised	1 008 002	3 100 983	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 082	2 665 933	10
Sihtfinantseerimine	0	30 000	16
Kokku pikaajalised kohustised	25 082	2 695 933	
Kokku kohustised	1 033 084	5 796 916	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 181	8 181	17
Muud reservid	0	239 770	25
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 062 426	2 395 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 307	298 667	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 170 914	2 941 782	
Vähemusosalus	0	100 523	
Kokku omakapital	2 170 914	3 042 305	
Kokku kohustised ja omakapital	3 203 998	8 839 221	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	17 386 353	22 671 978	19
Muud äritulud	110 382	49 901	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 140 089	-15 709 280	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 161 625	-1 594 762	21
Tööjõukulud	-3 136 597	-4 154 211	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-344 690	-523 455	8,9
Olulised käibevara allahindlused	-71 610	-294 970	23
Muud ärikulud	-11 801	-14 051	
Ärikasum (kahjum)	630 323	431 150	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-282 727	0	26
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 400	-8 000	3
Intressitulud	2 831	27 150	
Intressikulud	-47 288	-111 245	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 036	-16 615	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	309 503	322 440	
Tulumaks	-195 978	11 336	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 525	333 776	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	100 307	298 667	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	13 218	35 109	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	630 323	431 150	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	344 690	523 455	8;9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 544	-17 690	
Muud korrigeerimised	159 848	239 770	22
Kokku korrigeerimised	502 994	745 535	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-327 698	165 208	
Varude muutus	16 735	122 853	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	431 766	200 111	
Makstud ettevõtte tulumaks	-51 145	-31 220	24
Kokku rahavood äritegevusest	1 202 975	1 633 637	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-104 513	-248 431	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 900	19 442	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	2 378	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	-1 444 451	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-50 000	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 907 958	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-115 000	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	115 400	0	3
Antud laenud	-3 000	-303 239	
Antud laenude tagasimaksed	64 285	354 906	
Laekunud intressid	5 072	67 151	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-128 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	414 651	-272 793	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 997 214	
Saadud laenude tagasimaksed	-734 142	-3 440 815	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-111 210	-248 278	11
Makstud intressid	-99 208	-135 315	
Makstud dividendid	-690 672	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 036	-16 615	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 637 268	-1 843 809	
Kokku rahavood	-19 642	-482 965	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 732 373	2 215 338	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 642	-482 965	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 712 731	1 732 373	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2018	8 181	2 890 939	0	3 171 980	65 414	6 136 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	298 667	35 109	333 776
Muutused reservides	0	0	239 770	0	0	239 770
Muud muutused omakapitalis	0	-2 890 939	0	-776 816	0	-3 667 755
31.12.2019	8 181	0	239 770	2 693 831	100 523	3 042 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	100 307	13 218	113 525
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-631 405	-60 672	-692 077
Muutused reservides	0	0	159 848	0	0	159 848
Muud muutused omakapitalis	0	0	-399 618	0	-53 069	-452 687
31.12.2020	8 181	0	0	2 162 733	0	2 170 914

Muud muutused konsolideeritud omakapitalis:

1. 2019 aastal toimunud ühinemiste käigus elimineerusid TB Grupp OÜ osanikettevõtete ülekursiga tehtud sissemaksed TB Grupp OÜ omakapitali ning ühinevate ettevõtete negatiivsete omakapitalide mõjul vähenes jaotamata kasum.

2. 2019 aastal moodustati reserv väljastatud osaoptsiooni realiseerimiseks. Osaoptsiooni maksumus hinnati õiglaselt väärtuses väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse osaoptsiooni tingimusi. Leitud osaoptsiooni õiglane väärtus liigitatakse jõustumisperioodi jooksul reserviks omakapitalis. Seoses tütarettevõtte müügiga septembris 2020 lõppes reservi moodustamine. Osaoptsioon ei jõustunud ning omakapitalis vähemusosalust ei tekkinud. Vt. Lisa 26 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad.

3. 2020 aatal müüdi ka tütarettevõtte, milles TB Grupp OÜ osalus oli 68.4%. Seoses sellega väljus konsolideeritud omakapitalist vähemusosanikele kuuluv osa tütarettevõtte omakapitalist.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TB Grupp OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

TB Grupp OÜ majandusaasta on 1. jaanuar kuni 31. detsember.

Kõiki majandustehinguid on kajastatud lähtuvalt majandusüksuse jätkuvuse-, objektiivsuse- ja soetusmaksumuse printsiipidest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi nr. 1. Konsolideeritud aruanne on koostatud eurodes, mis on emaettevõtte arvestus- ja esitlusvaluuta.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb lisades avalikustada info konsolideeriva üksuse konsolideerimata põhjaruannete kohta. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandusaastal 2019 olid hankijatelt arvete ennetähtaegse tasumise ja ostukäibe eest saadud boonused esitatud kasumiaruandes kui muu äritulu. Aastal 2020 on muudetud esitusviisi ja need boonused kajastatud kaubakulu vähendusena. Muutuse mõju kasumiaruande ridadele on kirjeldatud järgnevas tabelis.

Korrigeeritud on ka seotud lisa nr. 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Kasumiaruanne			
Muud äritulud	110 569	-60 668	49 901
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 769 948	60 668	-15 709 280
Kaubad, toore, materjal ja teenused			
Tööstuslike kaupade vahendamine	-5 480 104	60 668	-5 419 436

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik TB Grupp OÜ ja tema kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Ema- ja tütarettevõtjate vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud aastaaruandes elimineeritud.

2020.a konsolideeritud aruannetes kajastuvad TB Grupp OÜ (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete konsolideeritud finantsnäitajad. Kontserni struktuur on esitatud lisa nr. 26 "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad".

Kõik konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted kasutavad olulises osas ühtseid arvestusmeetodeid või on need vajadusel täiendavalt konsolideerimiseks ühtlustatud.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse konsolideeritud bilansis firmaväärtusena.

Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud ettevõtte või äriüksuse varasid ja kohustusi omandava ettevõtte bilansis nende bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise

või suurenemisena.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Konsolideeritud aruanne on koostatud eurodes, mis on emaettevõtte arvestus- ja esitlusvaluuta.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on kajastatud õiglasest väärtusest ja hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Emaettevõtja konsolideerimata põhjaruannetes, mis on esitatud lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtete soetusmaksumuses. Tulu investeeringult tütarettevõttesse kajastatakse ainult selles ulatuses, milles emaettevõttele tehakse väljamakseid pärast tütarettevõtte omandamiskuupäeva tekkinud akumuleeritud kasumist. Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastumiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 hinna-alandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjal, muud ostetud teenused ja lepingulised kulud, tööliste palgad ja tootmisseadmete amortisatsioon).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit, juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse FIFO meetodit.

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 valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks, nii materiaalne kui immateriaalne, loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurost. 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.

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	7-25 aastat
Tootmiseseadmed	4-7 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2-3 aastat
Arvutitarkvara	8-10 aastat

Juhul kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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 põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara müügihinna või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtusest kajastatakse bilansis nõudena. Rentnikult saadavad rendimaksud jaotatakse finants(intressi)tuluks ja nõude jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finants(intressi)kuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt

kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele, kaupadele ning teenustele garantii, mille perioodiks on 1 aasta, kui müügilepingus ei ole kokku lepitud sellest erinevat perioodi. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldi summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Garantiieraldiste üle peetakse arvestust projektipõhiselt ning hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest. Kogu garantiieraldis kajastatakse lühiajalise kohustusena, kuna garantiikohustused realiseeruvad reeglina esimese aasta jooksul ja tulevaste perioodide kulu ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks kajastatakse tuluna kogusummas siis, kui kõik tingimused on täidetud.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

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, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis tulu kajastatakse ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses, eeldusel, et on tõenäoline, et teenuse osutaja suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhe võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Juhul kui ettevõtte on bilansipäevaks väljastanud tellijatele arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet kohustuse või nõudena.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastamisel lähtutakse vara sisemisest intressimäärast juhul kui see erineb oluliselt lepingulisest intressimäärast. Kui intressi laekumine on ebakindel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Maksumääraks kokku koos maksmisel kinni peetava eraisiku tulumaksuga on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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. Dividendide osa pealt, mis on 1/3 lõppenud perioodil väljamakstud dividendide summast, rakendadub dividendide maksimise ettevõtte tulumaksu määra 14/86.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Vastavalt kohalikele tulumaksuseadustele maksustatakse Leedus ettevõtte kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega. Leedus on maksumäär 15%. Leedust laekunud dividendide Eestis välja maksimise tulumaksukulu ei kaasne.

Seotud osapooled

TB Grupp OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teisele poolele finants- ja tegevusotsuste langetamisel.

Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Ettevõtte ja tütarettevõtete tegev- ja kõrgem juhtkond ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Kontserniaruandes elimineeritud tehinguid ja saldosisid, ei ole loetud tehinguteks ja saldodeks seotud osapooltega.

Osoptsioonid

Aastal 2019 väljastas ettevõtte osaoptsiooni. Osoptsiooni maksumus on hinnatud õiglases väärtuses väljastamise kuupäeva seisuga, võttes arvesse osaoptsiooni tingimusi. Leitud osaoptsiooni õiglane väärtus kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuluna ning kohustus liigitatakse jõustumisperioodi jooksul reserviks omakapitalis.

Reservi suurust on korrigeeritud osaoptsiooni jõustumisperioodi jooksul perioodi tulu või kuluna. Reservi moodustamine lõppes seoses optiooni mitte jõustumisega tütarettevõtte müügil september 2020. Mitte realiseerunud optioonikohustus kanti tütarettevõtte müügi kasumisse.

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha ja pangakontod	1 704 368	1 724 010
Lühiajalised deposiidid pankades	8 363	8 363
Kokku raha	1 712 731	1 732 373

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	0	0
Soetamine	115 000	115 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-8 000	-8 000
31.12.2019	107 000	107 000
Kajastatud õiglasest väärtuses	107 000	107 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-115 400	-115 400
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	8 400	8 400
31.12.2020	0	0

Lühiajalise finantsinvesteeringuna soetatud aktsiad olid kajastatud ja müüdud turuväärtuses.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	427 144	427 144	0	
Ostjatelt laekumata arved	461 980	461 980	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-34 836	-34 836	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 011	29 011	0	5
Muud nõuded	16 015	16 015	0	6
Laenunõuded	3 722	3 722	0	
Viitlaekumised	12 293	12 293		
Ettemaksed	42 477	42 477	0	
Tulevaste perioodide kulud	25 538	25 538	0	
Muud makstud ettemaksed	16 939	16 939	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	514 647	514 647	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 706 281	1 706 281	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 963 545	1 963 545	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-257 264	-257 264	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	213 933	213 933	0	5
Muud nõuded	980 523	924 633	55 890	6
Laenunõuded	127 101	71 211	55 890	
Intressinõuded	2 241	2 241	0	
Viitlaekumised	851 181	851 181	0	
Ettemaksed	118 669	118 669	0	
Tulevaste perioodide kulud	87 555	87 555	0	
Muud makstud ettemaksed	31 114	31 114	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 019 406	2 963 516	55 890	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	16 000	24 709	20 000	13 664
Käibemaks	0	55 107	1 743	0
Üksikisiku tulumaks	0	18 373	0	102 102
Erisoodustuse tulumaks	0	342	0	1 521
Sotsiaalmaks	0	27 679	0	163 607
Kohustuslik kogumispension	0	968	0	7 529
Töötuskindlustusmaksed	0	1 473	0	10 331
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	458
Ettemaksukonto jääk	13 011		192 190	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 011	128 651	213 933	299 212

Ettevõtte tulumaksu nõudena on kajastatud Leedus tasutud avansilise tuumaksu saldo.

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad ka vastavalt lisades 4 ja 13.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	3 722	3 722	0				
Laenu oma töötajatele	3 722	3 722	0	4%	EUR	2021	
Viitlaekumised	12 293	12 293					
Kokku muud nõuded	16 015	16 015	0				4

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	127 101	71 211	55 890				
Kapitalirendinõuded	109 832	57 430	52 402	3%	EUR	2021	11
Laenu oma töötajatele	17 269	13 781	3 488	4,26%	EUR	2021	
Intressinõuded	2 241	2 241	0				
Viitlaekumised	851 181	851 181	0				
Tellijatelt saadavolevad summad	837 115	837 115	0				
Muud viitlaekumised	14 066	14 066	0				
Kokku muud nõuded	980 523	924 633	55 890				4

Rahavoogude aruandes on elimineeritud tütarettevõtte müügil konsolideeritud bilansist väljunud kapitalirendinõude jääk summas 62 094 realt antud laenude tagasimaksed.

Majandusaastal 2019 oli rahavoogude aruandes elimineeritud seotud osapooltega ühinemisel tehtud tasaarveldused summas 36 628 realt antud laenu ja 1 939 117 eurot realt antud laenude tagasimaksed. Ühinemisel tasaarveldus ka laekumata intress summas 10 170 eurot.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	0	593 418
Müügiks ostetud kaubad	794 103	904 618
Ettemaksed varude eest	34 852	112 101
Kokku varud	828 955	1 610 137

Varude saldo sisaldab protsentuaalseid allahindluse reserve kogusummas 48 336 eurot, 2019 aastal 54 705 eurot. Kokku aruandeaastal tehtud varude allahindlused ja mahakandmised vt. Lisa 23.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2018									
Soetusmaksumus	74 828	1 895 468	450 418	178 231	4 583 483	5 212 132	299 333	70 145	7 551 906
Akumuleeritud kulum	0	-960 319	-354 522	-125 337	-3 870 367	-4 350 226	-207 066	0	-5 517 611
Jääkmaksumus	74 828	935 149	95 896	52 894	713 116	861 906	92 267	70 145	2 034 295
Ostud ja parendused	0	35 335	105 540	25 437	341 585	472 562	36 685	35 374	579 956
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	0	110 426	110 426	0	0	110 426
Amortisatsioonikulu	0	-118 578	-32 694	-26 479	-285 834	-345 007	-36 138	0	-499 723
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-1 752	-1 752	0	0	-1 752
Ümberliigitamised	1 488	146 579	0	0	-5 389	-5 389	15 363	-66 334	91 707
31.12.2019									
Soetusmaksumus	76 316	2 077 557	530 170	194 406	4 894 665	5 619 241	334 305	39 185	8 146 604
Akumuleeritud kulum	0	-1 079 072	-361 428	-142 554	-4 022 513	-4 526 495	-226 128	0	-5 831 695
Jääkmaksumus	76 316	998 485	168 742	51 852	872 152	1 092 746	108 177	39 185	2 314 909
Ostud ja parendused	0	45 408	47 285	10 200	45 914	103 399	9 653	-35 148	123 312
Amortisatsioonikulu	0	-86 467	-41 984	-21 026	-160 284	-223 294	-21 965	0	-331 726
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-356	0	0	-356	0	0	-356
Muud muutused	-76 316	-957 426	-110 975	-34 935	-693 639	-839 549	-85 559	-4 037	-1 962 887
31.12.2020									
Soetusmaksumus	0	0	134 059	35 258	231 988	401 305	74 476	0	475 781
Akumuleeritud kulum	0	0	-71 347	-29 167	-167 845	-268 359	-64 170	0	-332 529
Jääkmaksumus	0	0	62 712	6 091	64 143	132 946	10 306	0	143 252

Rahavoogude aruandes on elimineeritud põhivara soetamine kapitalirendi tingimustel. Aastal 2020 soetati kapitalirendi tingimustel põhivara 33 025 euro eest, 2019 aastal oli vastav summa 333 364 eurot.

Seoses tütarettevõtete müügiga väljus konsolideeritud bilansist materiaalsed põhivara jääkmaksumuses 1 962 887 eurot.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	164 189	164 189
Akumuleeritud kulum	-92 880	-92 880
Jääkmaksumus	71 309	71 309
Ostud ja parendused	4 797	4 797
Amortisatsioonikulu	-20 990	-20 990
31.12.2019		
Soetusmaksumus	181 063	181 063
Akumuleeritud kulum	-125 947	-125 947
Jääkmaksumus	55 116	55 116
Ostud ja parendused	14 226	14 226
Amortisatsioonikulu	-12 964	-12 964
Muud muutused	-51 965	-51 965
31.12.2020		
Soetusmaksumus	12 945	12 945
Akumuleeritud kulum	-8 532	-8 532
Jääkmaksumus	4 413	4 413

Seoses tütarettevõtete müügiga väljus konsolideeritud bilansist immateriaalset põhivara jääkmaksumuses 51 965 eurot.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	39 830	14 748	25 082					11
Laenukohustised kokku	39 830	14 748	25 082					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud krediitiasutustelt	43 585	27 159	16 426		4,5%+euribor	EUR	2021	
Seotud osapooled	570 000	70 000	500 000		2,54%	EUR	2022	
Laenud krediitiasutustelt	1 979 221	181 526	1 797 695		2,25%+euribor	EUR	2024	
Pikaajalised laenud kokku	2 592 806	278 685	2 314 121					
Kapitalirendikohustised kokku	504 186	152 374	351 812					11
Laenukohustised kokku	3 096 992	431 059	2 665 933					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	0	76 316
Ehitised	0	991 790
Kokku	0	1 068 106

Rahavoogude aruandes on elimineeritud tütarettevõtete müügil konsolideeritud bilansist väljunud laenukohustuste jääk summas 1 858 664 eurot ja kapitalirendi kohustuste jääk summas 386 171 eurot.

Pangalaenu tagatiseks oli ühishüpoteegid tütarettevõtte kinnistutele kogusummas 2,2 miljonit eurot ning kommerts pant laenusaaaja vallasvarale kuni 1 miljon eurot. Lisaks oli omapoolse käenduse hüpoteegi tagatisel kuni 1.3 miljoni euro ulatuses andnud kolmas osapool.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendinõuded	109 832	57 430	52 402	3%	EUR	2021	6
Kapitalirendinõuded kokku	109 832	57 430	52 402				

Ettevõtte oli järelmaksu tingimustel müünud tootmisseadme.

Rahavoogude aruandes 2020 on elimineeritud tütarettevõtte müügil konsolideeritud bilansist väljunud kapitalirendinõude jääk summas 62 094 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustised	39 830	14 748	25 082	2,83%+euribor	EUR	2021-2024	10
Kapitalirendikohustised kokku	39 830	14 748	25 082				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustised	504 186	152 374	351 812	2,23%+euribor	EUR	2020-2024	10
Kapitalirendikohustised kokku	504 186	152 374	351 812				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	60 874	727 552
Muud varad	0	11 499
Kokku	60 874	739 051

Kapitalirendikohustiste intressimäär on esitatud kaalutud keskmisena.

Rahavoogude aruandes 2020 on elimineeritud tütarettevõtete müügil konsolideeritud bilansist väljunud kapitalirendi kohustuste jääk summas 386 171 eurot.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	-32 523	-58 169
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	-16 383	-43 357
1-5 aasta jooksul	-35 976	-73 662

Lisaks tabelis näidatud sõiduautode kasutusrendile rendivad konsolideerimisgrupi müügiettevõtted kontori ja laorume. Ruumide rendikulu aastal 2020 oli 155 454 eurot, aastaks 2021 on prognoositav ruumide rendikulu 131 055 eurot. Edasiseks on rendilepingute tingimused, hinnapärandsklauslid ja pikendamise tingimused erinevad.

Vt. ka Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

Nii auto kui ruumide rendikulud on oluliselt vähenenud seoses müüdnud tütarettevõtete kulude kajastamise lõppemisega.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	643 512	643 512	
Võlad töövõtjatele	89 647	89 647	14
Maksuvõlad	128 651	128 651	5
Saadud ettemaksed	126 310	126 310	
Tulevaste perioodide tulud	126 310	126 310	
Kokku võlad ja ettemaksed	988 120	988 120	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 721 730	1 721 730	
Võlad töövõtjatele	312 550	312 550	14
Maksuvõlad	299 212	299 212	5
Muud võlad	52 793	52 793	
Intressivõlad	52 793	52 793	
Saadud ettemaksed	234 995	234 995	
Tulevaste perioodide tulud	234 995	234 995	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 621 280	2 621 280	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	35 220	190 342
Puhkusetasude kohustis	48 636	113 164
Muud viitvõlad	5 594	9 044
Kokku võlad töövõtjatele	89 450	312 550

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Kokku eraldised	48 644	92 176	-135 686	5 134
Sealhulgas:				
Lühiajalised	48 644	92 176	-135 686	5 134
Garantiieraldis	48 644	92 176	-135 686	5 134
	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Kokku eraldised	72 897	54 863	-79 116	48 644
Sealhulgas:				
Lühiajalised	72 897	54 863	-79 116	48 644
Garantiieraldis	72 897	54 863	-79 116	48 644

Teostatud projektidele, müüdud toodetele ja osutatud teenustele on antud lepinguline garantii. Garantiiperioodiks on 1 aasta, kui müügilepingus ei ole kokku lepitud sellest erinevat perioodi.

Majandusaastal 2020 moodustati garantiifondi summas 155 896 vt. Lisa 20. Kuid tütaretevõtte müügil väljus konsolideeritud bilansist garantiieraldise jääk summas 68 720 eurot, mis on siin tabelis kajastatud fondi korrigeerimisena.

Kogu garantiieraldis kajastatakse lühiajalise kohustusena, kuna garantiikohustused realiseeruvad reeglina esimese aasta jooksul ja tulevaste perioodide kulu ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2019	31.12.2020
	Kohustised	Kohustised
Kokku sihtfinantseerimine	30 000	0

KredEx-It saadud sihtfinantseerimisega soetas tütarettevõtte põhivara ja sihtotstarbeline toetus oleks kantud kõigi tingimuste täitmisel tuludesse 2022.aastal. Tütarettevõtte müügil väljus see toetus konsolideeritud bilansist.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	8 181	8 181
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused on: üks osa - 6 954 eurot (85% osakapitalist); üks osa - 1 227 eurot (15% osakapitalist).		

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 740 576	2 238 148
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	422 157	455 683
Antud garantiid	400 000	7 272
Kokku tingimuslikud kohustised	2 562 733	2 701 103

Võimalike dividendide maksimaalse summa leidmisel on arvesse võetud bilansipäevaks tütarettevõtetelt laekunud dividende ja nendelt tekkinud tulumaksuvara. Korrigeeritud on tabelis 31.12.2019 andmeid.

Tütarettevõtetelt dividendide laekumisel tekkinud tulumaksuvara kajastab emaettevõtte bilansis ja selle arvelt vähendatakse konsolideeritud kasumist dividendide välja kuulutamisel kaasnevat tulumaksukulu.

Dividendide väljamaksmisel 2020 aastal kasutati tütarettevõtetelt dividendide laekumisel tekkinud tulumaksuvara kogusummas 156 100 eurot ning seisuga 31.12.2020 on tulumaksuvara jääk emaettevõtte bilansis 13 011 eurot.

Vt. ka Lisa 24: Tulumaks.

TB Grupp OÜ on tütarettevõtte TB Solutions OÜ müügilepingu raames võtnud vastutuse, maksimum summas 400tuh eurot, hüvitada ühe sõlmitud projektimüügi lepingu täitmisega viivitamisest, tarnitud seadmete lepingu tingimustele mittevastavustest või muust lepingu rikkumisest tekkinud nõuded.

Juhatus peab nõuete tekkimise tõenäosust väikeseks või siis oluliselt väiksemaks võetud vastutuse maksimum summast.

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	5 387 666	7 517 558
Eesti	5 139 576	6 360 219
Leedu	1 975 112	1 943 581
Läti	1 044 858	1 406 512
Rumeenia	1 007 893	957 809
Rootsi	799 718	648 291
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	120 476	490 206
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 475 299	19 324 176
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 063 420	1 675 194
Norra	371 403	1 161 115
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	476 231	511 493
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 911 054	3 347 802
Kokku müügitulu	17 386 353	22 671 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	6 621 211	9 127 188
Tööstuslike kaupade vahendamine	5 843 155	6 923 920
Erimasinate tootmine	3 093 588	4 392 771
Mehaaniline töötlemine	772 247	1 127 083
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus ja hooldus	894 577	834 631
Elektrienergia jaotus	76 097	117 912
Insener-tehnilised tegevused	48 825	126 755
Teenuste vahendamine	36 653	21 718
Kokku müügitulu	17 386 353	22 671 978

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	-4 655 092	-6 823 057	
Tööstuslike kaupade vahendamine	-4 732 362	-5 419 436	
Erimasinate tootmine	-1 925 216	-2 560 550	
Mehaaniline töötlemine	-315 782	-562 946	
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus ja hooldus	-266 033	-172 915	
Elektrienergia jaotus	-62 318	-100 444	
Teenuste vahendamine	-27 390	-15 069	
Garantiikohustuste täitmiseks	-155 896	-54 863	15
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 140 089	-15 709 280	

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Sisseostetud teenused	-376 950	-495 760
Autokulud	-227 819	-285 340
Äriruumide rent	-155 454	-172 731
Töölähetused	-45 914	-117 503
Side ja IT	-69 248	-103 826
Majanduskulud	-68 539	-94 211
Reklaamikulud	-23 526	-60 036
Erisoodustus ja vastuvõtukulud maksudega	-62 562	-79 878
Kommunaalkulud	-59 600	-76 562
Koolitus jm. personalikulud	-45 752	-35 110
Väikevahendid	-12 408	-32 095
Pangateenused ja kindlustus	-12 740	-26 676
Transpordikulud	-1 113	-15 034
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 161 625	-1 594 762

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-2 310 143	-3 002 987
Sotsiaalmaksud	-666 606	-911 454
Osaoptsioonikulu	-159 848	-239 770
Kokku tööjõukulud	-3 136 597	-4 154 211
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	111	158
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	108	149
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	8

Töötajate ja juhtorgani liikmete keskmine arv on vähenenud seoses tütarettevõtete müügil kontrolli ja konsolideerimise lõppemisega.

Lisa 23 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	-20 770	-212 232	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-50 840	-82 738	
Kokku olulised käibevara allahindlused	-71 610	-294 970	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-257 264	-45 978	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	26 420	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-20 770	-238 652	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	243 198	946	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-34 836	-257 264	4

2020 aastal lootusetuks tunnistatud nõuete summa 243 198 eurot on tütarettevõtete müügil konsolideeritud bilansist väljunud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete saldo.

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	690 672	-171 268	0	0
Eesti	690 672	-171 268	0	0
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	164 727	-24 709	91 093	-13 664
Muud riigid kui Eesti	164 727	-24 709	91 093	-13 664
Kokku	855 399	-195 977	91 093	-13 664

Vastavalt kohalikule tulumaksuseadusele on maksustatud Technobalta UAB kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega.

Leedust laekunud dividendide Eestis välja maksmisel tulumaksukulu ei kaasne. Aastal 2020 Leedust dividende ei laekunud.

Tütarettevõtetest dividendide laekumisel tekkinud tulumaksuvara kajastab emaettevõtte bilansis ja selle arvelt vähendatakse konsolideeritud kasumist dividendide välja kuulutamisel kaasnevat tulumaksukulu. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes on 2020 aastal tekkinud tulumaksuvara kokku 65 245 eurot.

Dividendide väljamaksmisel 2020 aastal kasutati tütarettevõtetest dividendide laekumisel tekkinud tulumaksuvara kogusummas 156 100 eurot ning seisuga 31.12.2020 on tulumaksuvara jääk emaettevõtte bilansis 13 011 eurot.

Vt. ka Lisa 18: Tingimuslikud kohustised ja varad.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TM Investor OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	379	14 109	48	641 780
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 596

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Ühinemisel tekkinud laenukohustuste tasumine	0	0	0	570 000	8 301	2,54%	2020

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Antud laenud	281 139	280 920	21 942			3,14%	2019
Ühinemisel tekkinud laenukohustuste tasumine				1 240 000	15 713	2,54%	2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja			0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	245 760	10 481	380 955	9 004
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 080	0	25 808	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	213 259	257 265
Osaoptsiooni reserv omakapitalis	159 848	239 770

2020 aastal oli tasu saavate juhatuse liikmete arv, taandatuna täistööajale, 2 inimest vähem kui 2019 aastal.

Seoses tütarettevõtte müügiga septembris 2020 lõppes osaoptsiooni reservi moodustamine. Osaoptsioon ei jõustunud ning omakapitalis vähemusosalust ei tekkinud.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale bilansipäeva seisuga võimalikke tingimuslikke preemiaid või hüvitisi kehtimas ei ole.

Juhatus liikme lepingu lõpetamise hüvitisi bilansipäeva seisuga võimalik tingimuslikult arvestada maksimaalselt brutosummas 14tuh eurot.

Kontserniaruandes elimineeritud tehinguid ja saldosisid, ei ole loetud tehinguteks ja saldodeks seotud osapooltega.

Lisa 26 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11521015	Technobalt Eesti OÜ	Eesti	Konveiersüsteemide, jõuülekannete, tööstustarvikute hulgimüük	100	100
10099264	TB Works OÜ	Eesti	Metall konstruktsioonide valmistamine, allhanked masinaehitusele	100	0
14866128	TB Solutions OÜ	Eesti	Projekteerimis- ja projektijuhtimise teenused metall konstruktsioonide ja seadmete tootmiseks tööstuses	100	0
12457495	Deck Engineering OÜ	Eesti	Projekteerimis- ja disainiteenused metall konstruktsioonide ja seadmete tootmiseks tööstuses	68.40	0

2020a mai kuus müüdi osalus tütarettevõttes Deck Engineering OÜ. Sügisel, september ja oktoober, müüdi tütarettevõtted TB Works OÜ ja TB Solutions OÜ.

Müüdud osaluste müügihind kokku oli 1 907 958 eurot ja müügikahjumiks kujunes 282 727 eurot. Aastal 2019 väljastatud osaoptsioon seoses tütarettevõtte müügiga septembris 2020 ei jõustunud ning omakapitalis vähemusosalust ei tekkinud.

Aastal 2019 väljastatud osaoptsiooni maksumuseks hinnati õiglasest väärtusest väljastamise kuupäeva seisuga 959 tuhat eurot, võttes arvesse osaoptsiooni tingimusi. Leitud osaoptsiooni õiglane väärtus kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuluna ning kohustus liigitatakse jõustumisperioodi jooksul reserviks omakapitalis. Müügi hetkeks oli osaoptsiooni õiglasest väärtusest kuluna kajastatud 399 618 eurot.

Vaata ka Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.

Müügiga kaasnesid ja kahjumis sisalduvad otsesed müügi ja mandaadi kulud 128 000 eurot.

Lisa 27 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aprillis 2021 viidi lõpule viimase tütarettevõtte Technobalt Eesti OÜ müügitehing. Majandusaastale 2020 või konsolideeritud näitajatele 31.12.2020 müügitehing mõju ei avalda.

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 191 859	276 895
Finantsinvesteeringud	0	107 000
Nõuded ja ettemaksed	74 833	139 159
Varud	3 654	11 760
Kokku käibevarad	1 270 346	534 814
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	720 000	1 813 570
Materiaalsed põhivarad	5 398	7 447
Immateriaalsed põhivarad	4 028	7 001
Kokku põhivarad	729 426	1 828 018
Kokku varad	1 999 772	2 362 832
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	70 000
Võlad ja ettemaksed	21 881	92 548
Kokku lühiajalised kohustised	21 881	162 548
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	500 000
Eraldised	0	239 770
Kokku pikaajalised kohustised	0	739 770
Kokku kohustised	21 881	902 318
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 181	8 181
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	820 928	-683 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 148 782	2 135 714
Kokku omakapital	1 977 891	1 460 514
Kokku kohustised ja omakapital	1 999 772	2 362 832

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	246 710	412 945
Muud äritulud	4 609	6 616
Mitmesugused tegevuskulud	-216 347	-323 386
Tööjõukulud	-37 028	-103 368
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 697	-8 154
Olulised käibevara allahindlused	-7 000	0
Muud ärikulud	-293	-69
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 046	-15 416
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 257 486	2 120 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 400	-8 000
Intressitulud	99	6 730
Intressikulud	-8 301	-16 761
Muud finantstulud ja -kulud	0	-9 705
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 239 638	2 076 848
Tulumaks	-90 856	58 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 148 782	2 135 714

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-18 046	-15 416
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 697	8 154
Kokku korrigeerimised	8 697	8 154
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 471	16 323
Varude muutus	8 106	10 616
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-20 221	-19 180
Kokku rahavood äritegevusest	2 007	497
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 675	-5 318
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	757
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 907 958	1 950 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-115 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	115 400	0
Antud laenud	0	-590 000
Antud laenude tagasimaksed	0	500 000
Laekunud intressid	99	693
Laekunud dividendid	281 328	250 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-128 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 173 110	1 988 632
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-570 000	-2 456 241
Makstud intressid	-60 153	-44 104
Makstud dividendid	-630 000	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1 415
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 260 153	-2 498 930
Kokku rahavood	914 964	-509 801
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	276 895	786 696
Raha ja raha ekvivalentide muutus	914 964	-509 801
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 191 859	276 895

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	8 181	2 890 939	69 409	2 968 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 135 714	2 135 714
Muud muutused omakapitalis	0	-2 890 939	-752 790	-3 643 729
31.12.2019	8 181	0	1 452 333	1 460 514
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 573 800
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 815 298
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019				2 702 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 148 782	1 148 782
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-631 405	-631 405
31.12.2020	8 181		1 969 710	1 977 891
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-720 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				913 023
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				2 170 914

2019 aasta muutused emajätku omakapitalis tekkisid ühinemisel oma osanikettevõtetega. Ühinemise käigus elimineerusid TB Grupp OÜ osanikettevõtete ülekursiga tehtud sissemaksed TB Grupp OÜ omakapitali.

Ühinemisel 01.06.2019 oli ühineja Tlabonhet OÜ mõju TB Grupp OÜ omakapitalile kokku -1 250 802 eurot ja Technobalt Holding OÜ mõju kokku -2 392 927 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

TB Grupp OÜ (registrikood: 14443971) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVE MÄNNASALU	Juhatuse liige	05.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TB Grupp OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud TB Grupp OÜ konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitada infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistiik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 ISA (EE)-dega 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantssteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/
Janno Greenbaum

Vandeauditor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
5. juuli 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

TB Grupp OÜ (registrikood: 14443971) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	05.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 062 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 307
Kokku	2 162 733
Jaotamine	
Dividendideks	1 700 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	462 733
Kokku	2 162 733

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 062 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 307
Kokku	2 162 733
Jaotamine	
Dividendideks	1 700 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	462 733
Kokku	2 162 733

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	246710	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6613166
E-posti aadress	info@tbgrupp.com