

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: TM Hooldusgrupp OÜ

registrikood: 12247237

talu nimi: Piirimäe

alevik: Helme alevik

vald: Tõrva vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 68608

telefon: +372 5188003

e-posti aadress: tmhooldusgrupp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on maastiku hooldus ja korrashoid. Lisaks tegeleb ettevõtte iluteenuse osutamisega ja- sõiduautode- ja rasketehnika remont, varuosade müük, rehvivahetus, sildade reguleerimine, autohooldus, puksiirteenus ja autorent.

TM Hooldusgrupp OÜ valmis 2016. aasta lõpus remondihoone. Investeeringut kaasrahastas PRIA meede 6.4 "Põllumajandusettevõtete ja ettevõtlike areng". 2017. aastal soetati remonditööks vajalik seade- sillastend, mida kaasrahastas Mulgimaa arenduskoda, Leader meetme „Ettevõtlike arendamine” raames.

Ettevõtte plaanib oma tegevust laiendada Lõuna-Eestis, peamiselt Tartu suunas. Hea pakkumise ja võimaluse korral soetatakse Tartu lähiste kinnisvara, kuhu hiljem oleks võimalus planeerida äritegevus. Hetkel olemasoleva töökoja juures on plaanis laiendada parklat ja ehitada seadmete jaoks varju alune. Tulevikku perspektiivi arvestades tuleb remondihoonele teha täiendav juurdeehitus.

Maastiku hoolduse ja korrashoiu teenuse valdkonnas planeerime piirkonnas panna rohkem rõhku kivisillutiste, aedade ja terrasside ehitusele. Lumetõrjetööde teostamise riskide maandamiseks on vaja soetada lisaks traktor.

Investeeringuid seadmetesse ja muudesse töövahenditesse tehakse vastavalt vajadusele. Seoses töömahu suurenemisega tegeletakse ka jätkuvalt töötajate värbamisega.

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 5 inimest (2020: 4 inimest). Aruandeaastal tööjõukulu oli 56 681 eurot (2020: 37 158 eurot). Juhatusel liikmele maksti tasu 1 279 eurot (2020: 0 eurot).

Majandusaasta tulemused:

	2021	2020
Müügitulu	277 315	197 336
Kasum/kahjum	8 471	-30 107
Omakapital	123 435	114 964
Põhivara	160 361	135 116
Varad kokku	189 015	152 373

Suhtarvud:

	2021	2020
Käiberentaablus	3,05%	-15,26%
Maksevõime kattekordaja	0,41	5,61
ROA	4,48%	-19,8%
ROE	6,86%	-26,2%

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

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsen järgmise 12 kuu jooksul ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

/digiallkirjastatud/

Marko Tamm
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 663	7 524	
Nõuded ja ettemaksed	26 991	9 732	2
Kokku käibevarad	28 654	17 256	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	160 361	135 116	4
Kokku põhivarad	160 361	135 116	
Kokku varad	189 015	152 372	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	65 580	37 408	5
Kokku lühiajalised kohustised	65 580	37 408	
Kokku kohustised	65 580	37 408	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 464	142 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 471	-30 107	
Kokku omakapital	123 435	114 964	
Kokku kohustised ja omakapital	189 015	152 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	277 315	197 336	8
Muud äritulud	35	1 023	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 059	-153 348	9
Mitmesugused tegevuskulud	-11 275	-13 132	10
Tööjõukulud	-56 681	-37 158	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 864	-18 613	4
Muud ärikulud	0	-6 215	
Ärikasum (kahjum)	8 471	-30 107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 471	-30 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 471	-30 107	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TM Hooldusgrupp OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

TM Hooldusgrupp OÜ on Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse kohaselt väikeettevõtja ning on seetõttu koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist ja kasumiaruandest ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Ehitised	33

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis 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 teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes

valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2019. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2018 jaotatud ja maksustatud netodividendidest.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid pärast aruandekuupäeva ja enne aastaaruande kinnitamist, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmusi pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 451	26 451	
Ostjatelt laekumata arved	26 451	26 451	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110	110	3
Muud nõuded	165	165	
Viitlaekumised	165	165	
Ettemaksed	265	265	
Muud makstud ettemaksed	265	265	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 991	26 991	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 451	8 451	
Ostjatelt laekumata arved	8 451	8 451	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	916	916	3
Muud nõuded	365	365	
Viitlaekumised	365	365	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 732	9 732	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 707	0	686
Üksikisiku tulumaks	0	471	0	113
Sotsiaalmaks	0	1 445	0	862
Kohustuslik kogumispension	0	51	0	52
Töötuskindlustusmaksed	0	91	0	62
Ettemaksukonto jääk	110		916	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110	5 765	916	1 775

Vt. lisa 2 ja 5.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2019						
Soetusmaksumus	0	105 642	0	112 287	112 287	217 929
Akumuleeritud kulum	0	-7 646	0	-66 908	-66 908	-74 554
Jääkmaksumus	0	97 996	0	45 379	45 379	143 375
Ostud ja parendused	3 500	12 419	0	3 984	3 984	19 903
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-3 472	0	-15 140	-15 140	-18 612
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-9 550	-9 550	-9 550
31.12.2020						
Soetusmaksumus	3 500	118 061	0	105 855	105 855	227 416
Akumuleeritud kulum	0	-11 118	0	-81 182	-81 182	-92 300
Jääkmaksumus	3 500	106 943	0	24 673	24 673	135 116
Ostud ja parendused	0	0	29 529	14 580	44 109	44 109
Amortisatsioonikulu	0	-3 542	-1 526	-13 796	-15 322	-18 864
31.12.2021						
Soetusmaksumus	3 500	118 061	29 529	120 435	149 964	271 525
Akumuleeritud kulum	0	-14 660	-1 526	-94 978	-96 504	-111 164
Jääkmaksumus	3 500	103 401	28 003	25 457	53 460	160 361

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	3 333
Muud masinad ja seadmed	0	3 333
Kokku	0	3 333

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 219	6 219	
Võlad töövõtjatele	5 129	5 129	
Võlad seotud osapooltele	12 000	12 000	12
Maksuvõlad	5 765	5 765	3
Muud võlad	32 650	32 650	
Muud viitvõlad	32 650	32 650	
Saadud ettemaksed	3 817	3 817	
Muud saadud ettemaksed	3 817	3 817	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 580	65 580	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 041	3 041	
Võlad töövõtjatele	4 835	4 835	
Võlad seotud osapooltele	1 450	1 450	12
Maksuvõlad	1 775	1 775	3
Muud võlad	26 307	26 307	
Muud viitvõlad	26 307	26 307	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 408	37 408	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	96 748	89 971
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	24 187	22 493
Kokku tingimuslikud kohustised	120 935	112 464

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 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Üks osa 2 500 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	277 315	197 336
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	277 315	197 336
Kokku müügitulu	277 315	197 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haljastus- ja hooldusteenused	65 523	59 581
Muud teenused	30 742	3 661
Remondi- ja hooldusteenused	181 050	134 094
Kokku müügitulu	277 315	197 336

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-31 219	-23 278
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 575	-12 173
Energia	-21 861	-15 650
Kütus	-21 861	-15 650
Transpordikulud	-457	-421
Üür ja rent	-1 522	-1 432
Varuosad, remont	-117 138	-99 183
Muud	-1 287	-1 211
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-182 059	-153 348

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-1 911	-1 065
Riiklikud ja kohalikud maksud	-73	-478
Sisseostetud teenused	-3 335	-3 780
Kindlustus	-863	-645
Muud	-5 093	-7 164
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 275	-13 132

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-42 413	-27 848
Sotsiaalmaksud	-14 268	-9 309
Kokku tööjõukulud	-56 681	-37 157
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	1 450	5
Kokku laenukohustised	12 000	1 450	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 450	5 500	5 500	1 450	0	
Kokku laenukohustised	1 450	5 500	5 500	1 450	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 450	16 200	5 650	12 000	0	5
Kokku laenukohustised	1 450	16 200	5 650	12 000	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	1 279	0

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 36 926 euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2022 aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

TM Hooldusgrupp OÜ (registrikood: 12247237) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TAMM	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 471
Kokku	120 935
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 935
Kokku	120 935

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 471
Kokku	120 935
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 935
Kokku	120 935

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	181050	65.29%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	65523	23.63%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	9101	3.28%	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	tmhooldusgrupp@gmail.com