

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

TB Grupp OÜ

registrikood: 14443971

aadress: Läike tee 10

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75301

telefon: +372 508 9750

e-posti aadress: aave.mannasalu@aminvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

TB Grupp OÜ on asutatud 07.03.2018 ja oli Technobalt kontserni emaettevõte.

Aastal 2021 müüs TB Grupp OÜ viimase tütarettevõtte Technobalt Eesti OÜ. Seoses tütarettevõtete müügiga kontserni põhitegevus lõppes. Konsolideeritud 2021 majandusaasta aruandes kajastub nende tegevus kuni Technobalt Eesti OÜ müügini 01.04.2021. Käesoleva 2022 aastaaruande koostamisel on kajastud eelmistes perioodides tütarettevõtted kapitaliosaluse meetodil.

Aastat 2023 alustab TB Grupp OÜ jätkuvalt tegutseva ettevõtteana.

Aave Männasalu
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	302 301	237 656	
Nõuded ja ettemaksed	189 191	189 085	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 120	163	
Muud nõuded	187 500	187 500	
Ettemaksed	571	1 422	
Kokku varud	0	616	
Müügiks ostetud kaubad	0	616	
Kokku käibevarad	491 492	427 357	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	187 500	
Muud nõuded	0	187 500	
Materiaalsed põhivarad	0	446	2
Kokku põhivarad	0	187 946	
Kokku varad	491 492	615 303	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 848	15 015	
Võlad tarnijatele	723	773	
Muud võlad	28 125	14 242	
Eraldised	0	92 500	
Muud eraldised	0	92 500	
Kokku lühiajalised kohustised	28 848	107 515	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	28 125	
Muud võlad	0	28 125	
Kokku pikaajalised kohustised	0	28 125	
Kokku kohustised	28 848	135 640	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 181	8 181	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	471 482	-537 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 019	1 008 749	
Kokku omakapital	462 644	479 663	
Kokku kohustised ja omakapital	491 492	615 303	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	0	22 500	
Muud äritulud	5 247	3 808	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 680	-68 811	
Tööjõukulud	-12 170	0	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-446	-6 128	2;3
Ärikasum (kahjum)	-17 049	-48 631	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	1 690 039	7
Intressitulud	30	100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 019	1 641 508	
Tulumaks	0	-632 759	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 019	1 008 749	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TB Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud jätkuvuse-, objektiivsuse- ja soetusmaksumuse printsiipidest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

TB Grupp OÜ 2021.a. majandusaasta aruandes konsolideeritud ja 01.04.2021 müüdnud tütarettevõtte on käesolevas aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 811 196	-121 157	1 690 039
Rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte kasum 2021 kasumiaruandes	-121 157	121 157	0

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 alahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsioonimäär on määratud igale varaobjektile eraldi, lähtudes konkreetse objekti eeldatavast kasulikust elueast.

Juhul kui materiaalse 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.

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 kulusi. 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.

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 maksmisel ettevõtte tulumaksu määra 14/86.

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

Seotud osapooled

TB Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	14 268	3 269	17 537
Akumuleeritud kulum	-11 278	-861	-12 139
Jääkmaksumus	2 990	2 408	5 398
Amortisatsioonikulu	-1 641	-459	-2 100
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 090	-1 762	-2 852
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 017	919	3 936
Akumuleeritud kulum	-2 758	-732	-3 490
Jääkmaksumus	259	187	446
Amortisatsioonikulu	-259	-187	-446
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	3 122
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	1 417
Muud masinad ja seadmed	0	1 705
Kokku	0	3 122

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	11 046	11 046
Akumuleeritud kulum	-7 018	-7 018
Jääkmaksumus	4 028	4 028
Amortisatsioonikulu	-4 028	-4 028
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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% osakapitalis).		

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	363 570	377 186
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	90 893	94 296
Antud garantiid	400 000	400 000
Kokku tingimuslikud kohustised	854 463	871 482

Kehtib aastal 2020 müüdnud tütarettevõtte TB Solutions OÜ müügilepingu raames võetud vastutus, 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 väga väikeseks.

Aastal 2021 maksti välja dividende netosummas 2 700 000 eurot, millega kaasnes tulumaksukohustus 675 033eurot. Dividendide väljamaksmisel 2021 aastal kasutati tütarettevõtetele dividendide laekumisel tekkinud tulumaksuvara kogusummas 55 285 eurot, sellest 42 274 oli laekunud 2021 aastal ja vähendas tulumaksukulu 2021 aasta kasumiaruandes. Aastal 2022 dividende välja ei kuulutatud.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Sotsiaalmaksud	3 020	0
Koondamishüvitised	9 150	0
Kokku tööjõukulud	12 170	0

Lisa 7 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2022	2021
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	1 690 039
Müüdud osaluse müügikasum	0	1 811 196
Kasum 2021 kapitaliosaluse meetodil	0	-121 157
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	1 690 039

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	571	1 422
Kokku nõuded ja ettemaksed	571	1 422
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84	102
Kokku võlad ja ettemaksed	84	102

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230		2 026
Kokku müüdnud	230		2 026

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 307	1 621	40 446
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 242	0	391 280
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	22 485
Kokku ostetud	16 549	1 621	454 211

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	10 500

2021 aasta tehingutes sisalduvad kapitaliosalusel kajastatud tütarettevõtte tehingud seotud osapooltega. Ka nende tasu saav juhatuse liige esimesel kvartalil 2021.

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2023

TB Grupp OÜ (registrikood: 14443971) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAVE MÄNNASALU	Juhatuse liige	01.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	471 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 019
Kokku	454 463
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Omaosade tagasiostuks	96 450
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 013
Kokku	454 463

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	471 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 019
Kokku	454 463
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Omaosade tagasiost nimiväärtusega 2727 eurot	96 450
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 013
Kokku	454 463

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6613166
Mobiiltelefon	+372 5089750
E-posti aadress	aave.mannasalu@aminvest.ee