

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TJ Hooldus OÜ

registrikood: 12286071

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn,
C. R. Jakobsoni tn 11

postisihnumber: 71020

telefon: +372 5150247

e-posti aadress: tjhooldus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

TJ Hooldus OÜ alustas tegevust 15.05.2012.

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

2023 a müügitulu oli 980 202 eurot.

Majandusaasta lõppes kasumiga 78 863 eurot.

Tööjõukulud kokku olid 175 432 eurot.

Põhivarasse investeeriti 35 636 eurot.

2024 aasta plaanid:

osalemine riigihangetes peatöövõtjana;

sisenemine roheenergiasse (kütuse elemendid ja vesiniktehnoloogia) jälgides EL direktiive 2021-2030.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	114 063	48 090	2
Nõuded ja ettemaksed	54 009	79 140	3
Varud	23 828	23 072	
Kokku käibevarad	191 900	150 302	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 013	2 960	5
Kokku põhivarad	35 013	2 960	
Kokku varad	226 913	153 262	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 379	0	
Võlad ja ettemaksed	97 867	107 578	8
Kokku lühiajalised kohustised	100 246	107 578	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 121	5 000	
Kokku pikaajalised kohustised	17 121	5 000	
Kokku kohustised	117 367	112 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 183	45 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 863	-7 288	
Kokku omakapital	109 546	40 684	
Kokku kohustised ja omakapital	226 913	153 262	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	980 202	558 810	9
Muud äritulud	0	8 750	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-677 389	-390 053	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 214	-25 210	
Tööjõukulud	-175 432	-147 341	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 583	-8 388	5
Muud ärikulud	-21	0	
Ärikasum (kahjum)	86 563	-3 432	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 491	-1 647	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 072	-5 079	
Tulumaks	-2 209	-2 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 863	-7 288	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	86 563	-3 432	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 583	8 388	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-8 750	5
Muud korrigeerimised	-5 218	0	
Kokku korrigeerimised	-1 635	-362	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 132	5 295	
Varude muutus	-757	-23 072	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 712	599	
Laekunud intressid	7	3	
Makstud intressid	-280	-1 649	
Kokku rahavood äritegevusest	99 318	-22 618	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-35 636	0	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	8 750	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 636	8 750	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	31 879	10 000	6,11
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	-5 000	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 379	0	6
Makstud dividendid	-10 000	-10 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 209	-2 209	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 291	-7 209	
Kokku rahavood	65 973	-21 077	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 090	69 167	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	65 973	-21 077	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114 063	48 090	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	55 472	57 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-7 288	-7 288
Väljakuulutatud dividendid		-10 000	-10 000
31.12.2022	2 500	38 184	40 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)		78 862	78 862
Väljakuulutatud dividendid		-10 000	-10 000
31.12.2023	2 500	107 046	109 546

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TJ Hooldus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendava Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete allahindlusi kajastatakse kontrakontol "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

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

Varud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

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

Finantskohustised

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

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

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
arvelduskontod	53 953	42 390
deposiidid	58 863	3 559
kassa	1 247	2 141
Kokku raha	114 063	48 090

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 729	45 729	
Ostjatelt laekumata arved	45 729	45 729	
Ettemaksed	8 280	8 280	
Tulevaste perioodide kulud	8 280	8 280	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 009	54 009	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	66 166	66 166	
Ostjatelt laekumata arved	66 166	66 166	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 760	2 760	
Ettemaksed	10 214	10 214	
Tulevaste perioodide kulud	10 214	10 214	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 140	79 140	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 209		1 250
Käibemaks	1 341	257	
Üksikisiku tulumaks	2 260		1 771
Sotsiaalmaks	3 912		3 301
Kohustuslik kogumispension	89		80
Töötuskindlustusmaksed	230		174
Ettemaksukonto jääk		2 503	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 041	2 760	6 576

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	12 461	24 145	4 587	11 121	39 853	1 762	54 076
Akumuleeritud kulum	-9 137	-18 063	-3 957	-9 809	-31 829	-1 762	-42 728
Jääkmaksumus	3 324	6 082	630	1 312	8 024	0	11 348
Amortisatsioonikulu	-1 246	-6 082	-420	-640	-7 142	0	-8 388
31.12.2022							
Soetusmaksumus	12 461	6 576	4 587	10 050	21 213	1 762	35 436
Akumuleeritud kulum	-10 383	-6 576	-4 377	-9 378	-20 331	-1 762	-32 476
Jääkmaksumus	2 078	0	210	672	882	0	2 960
Ostud ja parendused		29 500		6 136	35 636		35 636
Muud ostud ja parendused		29 500		6 136	35 636		35 636
Amortisatsioonikulu	-2 078	-491	-210	-804	-1 505		-3 583
31.12.2023							
Soetusmaksumus	0	36 076	4 587	16 186	56 849	1 762	58 611
Akumuleeritud kulum	0	-7 067	-4 587	-10 182	-21 836	-1 762	-23 598
Jääkmaksumus	0	29 009	0	6 004	35 013	0	35 013

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
kapitalirent	19 400	2 279	17 121
Kapitalirendinõuded kokku	19 400	2 279	17 121

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	8 264	5 531
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	4 537	4 438
1-5 aasta jooksul	20 032	24 568

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64 685	64 685	
Võlad töövõtjatele	23 141	23 141	
Maksuvõlad	10 041	10 041	4
Kokku võlad ja ettemaksed	97 867	97 867	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70 672	70 672	
Võlad töövõtjatele	24 330	24 330	
Maksuvõlad	6 576	6 576	4
Saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Muud saadud ettemaksed	6 000	6 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 578	107 578	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	980 202	558 310
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	980 202	558 810
Kokku müügitulu	980 202	558 810
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	980 202	558 810
Kokku müügitulu	980 202	558 810

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	130 996	110 216
Sotsiaalmaksud	44 436	37 125
Kokku tööjõukulud	175 432	147 341
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	5 000	5 000
Kokku laenukohustised	10 000	5 000	5 000
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenude tagasimaksud	Perioodi arvestatud intress	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	125	
Kokku laenukohustised	5 000	125	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	21 588	17 329

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

TJ Hooldus OÜ (registrikood: 12286071) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TÕNISALU	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 863
Kokku	107 046
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 863
Kokku	107 046
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus	4322	980202	100.00%	Jah