

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TBM Grupp OÜ

registrikood: 14238685

tänava/talu nimi, Rähni tn 12

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44315

telefon: +372 51901116

e-posti aadress: tbmgrupp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

TBM Grupp OÜ on aprillis 2017 asutatud ettevõte, mille põhitegevuseks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus.

Aruandeperioodi käive oli 121617 eurot, kasumit teeniti 1873 eurot.

Ettevõttes oli tööl 1 osalise ajaga töötaja, tööjõukulud olid 6249 eurot.

Lähiajal investeeringuid, uurimis- ja arengustegevuse projekte ellu viia plaanis ei ole.

TBM Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 639	20 208
Nõuded ja ettemaksed	31 536	5 012
Kokku käibevarad	40 175	25 220
Kokku varad	40 175	25 220
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	22 703	9 621
Kokku lühiajalised kohustised	22 703	9 621
Kokku kohustised	22 703	9 621
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 099	11 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 873	1 592
Kokku omakapital	17 472	15 599
Kokku kohustised ja omakapital	40 175	25 220

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	121 617	99 967	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-100 633	-72 911	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 594	-15 091	
Tööjõukulud	-6 249	-8 697	2
Muud ärikulud	0	-960	
Ärikasum (kahjum)	3 141	2 308	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-1 269	-717	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 873	1 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 873	1 592	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TBM Grupp OÜ on 2017 aasta aprillis asutatud ettevõtte, mille tegevuseks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus Ettevõtte 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt antud juhendid.

TBM Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Majandusaasta aruande algus on 01.01.2023 ja lõpp 31.12.2023.

Aruande arvestus- ja esitlusvaluuta on euro ja aastaaruanne on koostatud euro täpsusega

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Edaspidi kajastatakse finantsvarasid bilansis vastavalt RTJ 3-le.

Raha

Raha alla klassifitseeruvad sularaha ning raha arvelduskontol.

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemakset

Nõuetena ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ja ettemakset. Nõuete ja ettemaksete all kajastatakse summasid, mille laekumise tähtaeg on kas jooksva või sellele järgneva majandusaasta. Summasid kajastatakse soetusmaksumuses, nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks klassifitseeritakse materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele vara soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse põhivarasid vastavalt RTJ 5-le s.t. soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (näit kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadavatasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi bilansis vastavalt RTJ 3-le.

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

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

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Makse arvestatakse raamatupidamisarvestuses vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale seadusandlusele ning kajastatakse kohustuste tekkimise hetkel.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Seotud osapoolteks loetakse isikuid vastavalt TMS § 8-le.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 720	6 250
Sotsiaalmaksud	2 529	2 447
Kokku tööjõukulud	6 249	8 697

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 495	8 501
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 495	8 501

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

TBM Grupp OÜ (registrikood: 14238685) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS MÄESEPP	Juhatuse liige	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 873
Kokku	14 972

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	121617	100.00%	Jah