

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TM Hooldusgrupp OÜ

registrikood: 12247237

postiaadress: Valga maakond, Tõrva vald, Helme alevik, Piirimäe

postisihthnumber: 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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Endiselt 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 teha uuendusi ning territoorium piiritleda aiaga. Lisaks pilkupüüdvale hoonele soovime paigaldada maanteeäärde valgusreклаami.

Maastiku hoolduse ja korrashoiu teenuse valdkonnas planeerime osaleda hangetes ja projektides, mis tagaksid lepingud pikemaks kui 1 aasta.

Lumetõrjetöödel kasutame hetkel kogu olemasolevat tehnikat, kuid laiendamise ja riskide maandamise eesmärgil oleme veelkord lisatehnika otsinguil.

Investeeringuid seadmetesse ja muudesse töövahenditesse tehakse vastavalt vajadusele.

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 7 inimest (2022: 7 inimest). Aruandeaastal tööjõukulu oli 81 847 eurot (2022: 75 077 eurot). Juhatuse liikmele maksti tasu 8 432 eurot (2022: 8 414 eurot).

Majanduaasta tulemused:

	2023	2022
Müügitulu	456 365	470 909
Kasum/kahjum	59 467	83 007
Omakapital	265 909	206 442
Põhivara	216 749	192 571
Varad kokku	300 396	243 258

Suhtarvud:

	2023	2022
Käiberentaablus	13,03%	18,26%
Maksevõime kattekordaja	2,43	1,38
ROA	19,80%	34,12%
ROE	22,36%	40,21%

- 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 tegutsev järgmise 12 kuu jooksul ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

/digiallkirjastatud/

Marko Tamm
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 497	15 053	
Nõuded ja ettemaksed	54 150	35 634	2
Kokku käibevarad	83 647	50 687	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	216 749	192 571	4
Kokku põhivarad	216 749	192 571	
Kokku varad	300 396	243 258	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 487	36 816	5
Kokku lühiajalised kohustised	34 487	36 816	
Kokku kohustised	34 487	36 816	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 942	120 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 467	83 007	
Kokku omakapital	265 909	206 442	
Kokku kohustised ja omakapital	300 396	243 258	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	456 365	470 909	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-268 368	-271 168	9
Mitmesugused tegevuskulud	-15 364	-17 068	10
Tööjõukulud	-81 847	-75 077	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 022	-24 591	
Muud ärikulud	-299	0	
Ärikasum (kahjum)	59 465	83 005	
Intressitulud	2	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 467	83 007	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 467	83 007	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TM Hooldusgrupp OÜ 2023. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 ettevõttel pole 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 tütarettevõttjad)
- 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 kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid pärast aruandekuupäeva ja enne aastaaruande kinnitamist, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmusi pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 126	54 126
Ostjatelt laekumata arved	54 126	54 126
Ettemaksed	24	24
Muud makstud ettemaksed	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 150	54 150
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 374	35 374
Ostjatelt laekumata arved	35 374	35 374
Ettemaksed	260	260
Muud makstud ettemaksed	260	260
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 634	35 634

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 307	0	5 060
Üksikisiku tulumaks	0	334	0	300
Sotsiaalmaks	0	1 620	0	1 351
Kohustuslik kogumispension	0	37	0	42
Töötuskindlustusmaksed	0	101	0	81
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	8 399	0	6 834

Vt. lisa 5.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021							
Soetusmaksumus	3 500	118 061	29 529	0	120 435	149 964	271 525
Akumuleeritud kulum	0	-14 660	-1 526	0	-94 978	-96 504	-111 164
Jääkmaksumus	3 500	103 401	28 003	0	25 457	53 460	160 361
Ostud ja parendused	0	0	40 550	0	16 251	56 801	56 801
Amortisatsioonikulu	0	-3 542	-9 474	0	-11 575	-21 049	-24 591
31.12.2022							
Soetusmaksumus	3 500	118 061	70 079	0	136 686	206 765	328 326
Akumuleeritud kulum	0	-18 202	-11 000	0	-106 553	-117 553	-135 755
Jääkmaksumus	3 500	99 859	59 079	0	30 133	89 212	192 571
Ostud ja parendused	0	0	30 700	407	24 093	55 200	55 200
Amortisatsioonikulu	0	-3 542	-15 978	-14	-11 488	-27 480	-31 022
31.12.2023							
Soetusmaksumus	3 500	118 061	100 779	407	160 779	261 965	383 526
Akumuleeritud kulum	0	-21 744	-26 978	-14	-118 041	-145 033	-166 777
Jääkmaksumus	3 500	96 317	73 801	393	42 738	116 932	216 749

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 273	18 273	
Võlad töövõtjatele	5 146	5 146	
Maksuvõlad	8 399	8 399	3
Muud võlad	2 621	2 621	
Muud viitvõlad	2 621	2 621	
Saadud ettemaksed	48	48	
Muud saadud ettemaksed	48	48	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 487	34 487	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 188	8 188	
Võlad töövõtjatele	5 246	5 246	
Võlad seotud osapooltele	10 000	10 000	12
Maksuvõlad	6 834	6 834	3
Muud võlad	6 548	6 548	
Muud viitvõlad	6 548	6 548	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 816	36 816	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	210 727	163 154
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	52 682	40 788
Kokku tingimuslikud kohustised	263 409	203 942

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Üks osa 2 500 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	456 365	470 909
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	456 365	470 909
Kokku müügitulu	456 365	470 909
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haljastus- ja hooldusteenused	126 536	90 038
Muud teenused	13 891	22 962
Remondi- ja hooldusteenused	315 938	357 909
Kokku müügitulu	456 365	470 909

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-85 235	-53 305
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-24 750	-24 367
Energia	-49 850	-46 593
Elektrienergia	-9 324	0
Kütus	-40 526	-46 593
Transpordikulud	-736	-47
Üür ja rent	-4 654	-5 073
Varuosad, remont	-100 796	-138 267
Muud	-2 347	-3 516
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-268 368	-271 168

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-2 634	-2 878
Kütus	-2 634	-2 878
Mitmesugused bürookulud	-2 835	-3 216
Riiklikud ja kohalikud maksud	-563	-166
Sisseostetud teenused	-6 200	-7 688
Kindlustus	-3 131	-1 971
Muud	-1	-1 149
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 364	-17 068

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-61 249	-56 259
Sotsiaalmaksud	-20 598	-18 818
Kokku tööjõukulud	-81 847	-75 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	5
Kokku laenukohustised	0	10 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	0	2 000	10 000	0	
Kokku laenukohustised	12 000	0	2 000	10 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0	10 000	0	0	
Kokku laenukohustised	10 000	0	10 000	0	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 432	8 414

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

TM Hooldusgrupp OÜ (registrikood: 12247237) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TAMM	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 467
Kokku	263 409
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	263 409
Kokku	263 409

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 467
Kokku	263 409
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	263 409
Kokku	263 409

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	315938	69.23%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	126536	27.73%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	13891	3.04%	Ei