

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Aktsiaselts TAALI IDA

**registrikood:** 10369568

**tänava/talu nimi,** Lille tn 3

**maja ja korteri number:**

**linn:** Jõhvi linn

**vald:** Jõhvi vald

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihnumber:** 41536

**telefon:** +372 3366050, +372 5183232

**faks:** +372 3366065

**e-posti aadress:** taaliida@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 Varud                                | 8  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 8  |
| Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud             | 9  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 7 Kapitalirent                         | 10 |
| Lisa 8 Laenukohustised                      | 12 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 12 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 12 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 13 |
| Lisa 12 Müügitulu                           | 13 |
| Lisa 13 Muud äritulud                       | 13 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 14 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud         | 14 |
| Lisa 18 Tulumaks                            | 15 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                    | 15 |
| Aruande allkirjad                           | 16 |
| Vandeauditori aruanne                       | 17 |

Ettevõtte AS Taali Ida peamine tegevusvaldkond on ehitusmaterjalide jaemüük.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud sündmusi, mis võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Energia, kütuse jms üldne hinnatõus, miinimumpalga tõus tõi kaasa ettevõtte kulude olulise kasvu.

24.02.22 puhkenud sõda Ukrainas ja sanktsioonide kehtestamine Venemaale mõjutas hindu ja regulaarseid kaubatarneid.

2023. aastal investeeriti vallas- ja kinnisvarasse summas 80668 eurot.

Ettevõtte majandustulemused sõltuvad ostlejate sissetulekust. Ida-Viru maakonnas on palju ettevõtteid, mis sõltuvad turul valitsevast nafta, gaasi, metalli ja puidu hinnast, mis omakorda mõjutab piirkonnas töökohtade arvu ja elanikke ostujõudu.

Ehitusmaterjalide müük sõltub hooajast. Kuude lõikes müük suureneb vahemikus mai-september ning langeb oktoober-aprill.

Majandusaasta vältel on ilmnunud kauba soetusmaksumuse tõus.

| AS TAALI IDA olulised finantsnäitajad             | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%               | 7,57%      | 4,67%      |
| Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%           | 7,%        | 3,91%      |
| ROE (puhaskasum/12 kuu keskmine omakapital)%      | 14,94%     | 6,69%      |
| ROA (puhaskasum/12 kuu varade keskmine maksumus)% | 10,30%     | 4,99%      |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 7 454            | 16 421           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 6 271            | 9 305            | 2,4     |
| Varud                                        | 624 262          | 620 932          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>637 987</b>   | <b>646 658</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 0                | 1 575            | 5       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 884 621          | 889 574          | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>884 621</b>   | <b>891 149</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 522 608</b> | <b>1 537 807</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 65 175           | 34 909           | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 272 756          | 290 780          | 4,9,10  |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>337 931</b>   | <b>325 689</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 25 658           | 88 562           | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>25 658</b>    | <b>88 562</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>363 589</b>   | <b>414 251</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aktiikapital nimiväärtuses                   | 25 560           | 25 560           |         |
| Muud reservid                                | 19 114           | 19 114           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 037 961        | 920 082          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 76 384           | 158 800          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 159 019</b> | <b>1 123 556</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 522 608</b> | <b>1 537 807</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 954 250     | 2 267 232      | 12      |
| Muud äritulud                               | 24 891        | 29 051         | 13      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 291 482    | -1 528 123     | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -140 679      | -160 391       | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -371 104      | -356 167       | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -84 522       | -79 841        | 5,6     |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>91 354</b> | <b>171 761</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -7 133        | -5 571         | 17      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>84 221</b> | <b>166 190</b> |         |
| Tulumaks                                    | -7 837        | -7 390         | 18      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>76 384</b> | <b>158 800</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel arvestusmeetodid ja hindamislused

AS-i Taali Ida raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid

AS Taali Ida kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1

Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest.

Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi lühemal kujul.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Tooraine ja materjalid võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest jasoetamisega seotud veo ning teistest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude maksumus on kantud kuludesse kaalutud keskmisel meetodil.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,11 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639,11 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised ja rajatised 3-25%
- masinad ja seadmed 10-20%
- muu inventar, tööriistad 10-40%.

**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved randuvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga.

**Finantskohustised**

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

**Tulud**

Tulu kaubade müügiks kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulust kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

**Seotud osapooled**

Tehingud seotud osapooltega

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omad kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoole finants- või juhtmisotsustele.

**Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuse hindamist mõjutavad asjaolud, mis inimesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 3 369        | 3 369          |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 902        | 2 902          | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>6 271</b> | <b>6 271</b>   |         |
|                                    |              |                |         |
|                                    | 31.12.2022   | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 6 533        | 6 533          |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 772        | 2 772          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>9 305</b> | <b>9 305</b>   |         |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ettemaksed varude eest</b> | <b>77</b>      | <b>82</b>      |
| Müügiks ostetud kaubad        | 624 185        | 620 850        |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>624 262</b> | <b>620 932</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023   |               | 31.12.2022   |               |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |              | 49            |              | 65            |
| Käibemaks                                     |              | 13 669        |              | 11 616        |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 2 073         |              | 2 335         |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 6 336         |              | 7 089         |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 75            |              | 128           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 429           |              | 454           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 2 902        |               | 2 772        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 902</b> | <b>22 631</b> | <b>2 772</b> | <b>21 687</b> |



## Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |          |         |
|------------------------|----------|---------|
|                        | Ehitised | Kokku   |
| <b>31.12.2021</b>      |          |         |
| Soetusmaksumus         | 54 502   | 54 502  |
| Akumuleeritud kulum    | -50 827  | -50 827 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 3 675    | 3 675   |
|                        |          |         |
| Amortisatsioonikulu    | -2 100   | -2 100  |
|                        |          |         |
| <b>31.12.2022</b>      |          |         |
| Soetusmaksumus         | 54 502   | 54 502  |
| Akumuleeritud kulum    | -52 927  | -52 927 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 1 575    | 1 575   |
|                        |          |         |
| Müügid                 | -1 225   | -1 225  |
| Amortisatsioonikulu    | -350     | -350    |
|                        |          |         |
| <b>31.12.2023</b>      |          |         |
| Soetusmaksumus         | 12 502   | 12 502  |
| Akumuleeritud kulum    | -12 502  | -12 502 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 0        | 0       |

|                                                 | 2023  | 2022   |
|-------------------------------------------------|-------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 8 135 | 15 926 |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 1 415 | 9 206  |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         |        |           |                    |                            |                         |                    |                             | Kokku     |
|-------------------------|--------|-----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------|
|                         | Maa    | Ehitised  |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |           |
|                         |        |           | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             |           |
| 31.12.2021              |        |           |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus          | 18 058 | 995 168   | 143 390            | 6 953                      | 383 080                 | 533 423            | 101 309                     | 1 647 958 |
| Akumuleeritud kulum     |        | -453 903  | -111 728           | -5 342                     | -72 531                 | -189 601           | -64 642                     | -708 146  |
| Jääkmaksumus            | 18 058 | 541 265   | 31 662             | 1 611                      | 310 549                 | 343 822            | 36 667                      | 939 812   |
|                         |        |           |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| Ostud ja parendused     |        | 48 489    |                    |                            |                         |                    | 1 424                       | 49 913    |
| Amortisatsioonikulu     |        | -31 047   | -4 952             | -695                       | -32 833                 | -38 480            | -8 214                      | -77 741   |
| Müügid (jääkmaksumuses) |        |           | -22 410            |                            |                         | -22 410            |                             | -22 410   |
|                         |        |           |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| 31.12.2022              |        |           |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus          | 18 058 | 1 043 657 | 87 366             | 6 953                      | 383 080                 | 477 399            | 100 734                     | 1 639 848 |
| Akumuleeritud kulum     |        | -484 950  | -83 066            | -6 037                     | -105 364                | -194 467           | -70 857                     | -750 274  |
| Jääkmaksumus            | 18 058 | 558 707   | 4 300              | 916                        | 277 716                 | 282 932            | 29 877                      | 889 574   |
|                         |        |           |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| Ostud ja parendused     |        | 16 920    | 63 749             | 701                        |                         | 64 450             |                             | 81 370    |
| Amortisatsioonikulu     |        | -35 827   | -8 525             | -883                       | -32 834                 | -42 242            | -6 103                      | -84 172   |
| Müügid (jääkmaksumuses) |        |           | -2 151             |                            |                         | -2 151             |                             | -2 151    |
|                         |        |           |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| 31.12.2023              |        |           |                    |                            |                         |                    |                             |           |
| Soetusmaksumus          | 18 058 | 1 060 577 | 129 608            | 7 654                      | 383 080                 | 520 342            | 100 734                     | 1 699 711 |
| Akumuleeritud kulum     |        | -520 777  | -72 235            | -6 920                     | -138 198                | -217 353           | -76 960                     | -815 090  |
| Jääkmaksumus            | 18 058 | 539 800   | 57 373             | 734                        | 244 882                 | 302 989            | 23 774                      | 884 621   |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2023         | 2022          |
|--------------------|--------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 6 667        | 41 667        |
| Transpordivahendid | 6 667        | 41 667        |
| <b>Kokku</b>       | <b>6 667</b> | <b>41 667</b> |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                  | 31.12.2023     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär          |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                       |
| SEB Liising                      | 38 623         | 24 393                            | 14 230              | EURIBOR 6 kuud+1,95%  |
| LHV PANK                         | 45 710         | 34 282                            | 11 428              | EURIBOR 6 kuud+3,5%   |
| <b>Kapitalirendinõuded kokku</b> | <b>84 333</b>  | <b>58 675</b>                     | <b>25 658</b>       |                       |
|                                  |                |                                   |                     |                       |
|                                  | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär          |
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                       |
| SEB Liising                      | 627            | 627                               |                     | EURIBOR 6 kuud+2.45%  |
| LHV PANK                         | 122 844        | 34 282                            | 88 562              | 3.5% + 6 kuud EURIBOR |
| <b>Kapitalirendinõuded kokku</b> | <b>123 471</b> | <b>34 909</b>                     | <b>88 562</b>       |                       |

#### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2023     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                      |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>84 333</b>  | <b>58 675</b>                     | <b>25 658</b>       |
|                                      |                |                                   |                     |
|                                      | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                      |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>123 471</b> | <b>34 909</b>                     | <b>88 562</b>       |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
| Masinad ja seadmed                       | 285 204        | 277 714        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>285 204</b> | <b>277 714</b> |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                               | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 84 333     | 58 675                            | 25 658              |             |
| Muud laenukohustised          |            |                                   |                     |             |
| Omaniku laen                  | 6 500      | 6 500                             | 0                   |             |
| Muud laenukohustised kokku    | 6 500      | 6 500                             | 0                   |             |
| Laenukohustised kokku         | 90 833     | 65 175                            | 25 658              |             |
|                               |            |                                   |                     |             |
|                               | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                               |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustised kokku | 123 471    | 34 909                            | 88 562              |             |
| Laenukohustised kokku         | 123 471    | 34 909                            | 88 562              |             |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                           | 31.12.2023 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|---------------------------|------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele         | 238 579    | 238 579        |         |
| Võlad töövõtjatele        | 11 094     | 11 094         | 10      |
| Maksuvõlad                | 22 631     | 22 631         | 4       |
| Saadud ettemaksed         | 452        | 452            |         |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 272 756    | 272 756        |         |
|                           |            |                |         |
|                           | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele         | 245 142    | 245 142        |         |
| Võlad töövõtjatele        | 11 066     | 11 066         | 10      |
| Maksuvõlad                | 21 687     | 21 687         | 4       |
| Saadud ettemaksed         | 12 885     | 12 885         |         |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 290 780    | 290 780        |         |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                          | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------|------------|------------|
| puhkureserv              | 11 094     | 11 066     |
| Kokku võlad töövõtjatele | 11 094     | 11 066     |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 1 114 345        | 1 078 882        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 278 586          | 269 720          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>1 392 931</b> | <b>1 348 602</b> |

## Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

|                                                                                    | 2023             | 2022             |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                                        |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                                       |                  |                  |
| Eesti                                                                              | 1 954 250        | 2 267 232        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                                         | <b>1 954 250</b> | <b>2 267 232</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                             | <b>1 954 250</b> | <b>2 267 232</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                                      |                  |                  |
| 47529 Muude ehitusmaterjalide ja - tarvete jäemüük                                 | 1 932 764        | 2 242 145        |
| 68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                         | 9 111            | 17 337           |
| 77341 Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent                              | 11 083           | 7 750            |
| 77111 Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent | 1 292            | 0                |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                             | <b>1 954 250</b> | <b>2 267 232</b> |

## Lisa 13 Muud äritulud (eurodes)

|                                      | 2023          | 2022          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum materiaalse põhivarade müügist | 15 891        | 19 257        |
| Allrenditulud                        | 9 000         | 8 233         |
| Palgatoetus                          | 0             | 1 561         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>           | <b>24 891</b> | <b>29 051</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2023              | 2022              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -1 291 482        | -1 528 123        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-1 291 482</b> | <b>-1 528 123</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2023            | 2022            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Energia</b>                         | <b>-39 579</b>  | <b>-46 383</b>  |
| Elektrienergia                         | -28 625         | -37 706         |
| Soojusenergia                          | -10 954         | -8 677          |
| Vesi                                   | -1 114          | -983            |
| Valve                                  | -912            | -1 048          |
| Sideteenused                           | -3 771          | -3 032          |
| Kindlustus                             | -10 954         | -9 287          |
| Küte                                   | -7 529          | -9 216          |
| Reklaam                                | 0               | -542            |
| Pangateenused                          | -19 516         | -22 398         |
| Autode remont                          | -7 375          | -7 340          |
| Remondimaterjalid, tööriistad          | -8 154          | -3 073          |
| Makse kulud                            | -1 526          | -1 666          |
| Kantseleitarbed                        | -2 302          | -2 095          |
| Majanduskulud                          | -33 142         | -39 660         |
| Muud                                   | -4 805          | -9 668          |
| Gaas                                   | 0               | -4 000          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-140 679</b> | <b>-160 391</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                | 2023            | 2022            |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                      | -280 553        | -269 223        |
| Sotsiaalmaksud                                 | -88 468         | -84 961         |
| Tööstuskindlustusmaks                          | -2 083          | -1 983          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-371 104</b> | <b>-356 167</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 27              | 27              |

## Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

|                                          | 2023          | 2022          |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| intressikulud-kapitalirend               | -7 133        | -5 571        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-7 133</b> | <b>-5 571</b> |

## Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2023              |              | 2022              |              |
|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks     | Maksustatav summa | Tulumaks     |
| Väljakuulutatud dividendid | 40 921            | 7 837        | 37 616            | 7 390        |
| <b>Kokku</b>               | <b>40 921</b>     | <b>7 837</b> | <b>37 616</b>     | <b>7 390</b> |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2022 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023   | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 30 000        | 23 500                      | 6 500        | 0                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>30 000</b> | <b>23 500</b>               | <b>6 500</b> | <b>0</b>                    |

| MÜÜDUD                                                                                                                                                  | 2023         |              | 2022     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------|
|                                                                                                                                                         | Teenused     | Põhivara     | Teenused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 292        | 6 667        |          |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                                                                    | <b>1 292</b> | <b>6 667</b> |          |

| OSTETUD                                                                                                                                                 | 2023     |          | 2022       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|------------|
|                                                                                                                                                         | Teenused | Põhivara | Teenused   |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |          |          | 767        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                                                    |          |          | <b>767</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 19 028      | 18 367      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2023

Aktsiaselts TAALI IDA (registrikood: 10369568) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| PAVEL KUDINOV      | Juhatuse liige     | 16.05.2024           |

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud



# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts TAALI IDA aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Aktsiaselts TAALI IDA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

## Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

## Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Aktsiaselts TAALI IDA finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

16.05.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts TAALI IDA (registrikood: 10369568) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| JURI NEDAŠKOVSKI   | Vandeaudiitor      | 16.05.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 037 961        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 76 384           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 114 345</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 50 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 064 345        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 114 345</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes      | 47529      | 1932764         | 98.90%      | Jah            |
| Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent                               | 77341      | 11083           | 0.57%       | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                          | 68201      | 9111            | 0.47%       | Ei             |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent | 77111      | 1292            | 0.07%       | Ei             |

## Sidevahendid

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Liik            | Sisu               |
| Telefon         | +372 3366050       |
| Faks            | +372 3366065       |
| Faks            | +372 3352149       |
| Mobiiltelefon   | +372 5183232       |
| E-posti aadress | taaliida@gmail.com |