

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Tallermäe Entertainment

registrikood: 11426721

tänavatalu nimi, Nurmenüku tn 5
maja ja korteri number:

postisihthumber: 75403

telefon: +372 5014204

e-posti aadress: tauri@tallermäe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud ärikulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aasta 2023 oli käibe poolest samas suurusjärgus, mis 2022. Erinevus oli selles, et kui toona oli koostööpartneriks Šveitsi kosmeetikaettevõtte Dermalab A.B., siis eelmise aasta märtsist detsembrini oli selleks Tallinnas resideeruv hulgimüügifirma Oribalt Tallinn AS, mille osa kogukäibest moodust pisut üle kolmandiku. Paraku lõppes ka see projekt aasta lõpu seisuga ning hetkel käivad uute koostööpartnerite otsingud.

Suure osa käibest – 41% - moodustasid erinevatest koolitustest teenitavad tulud. Mälu- ja keskendumistreeningute suurimaks koostööpartneriks on juba viimased 6-7 aastat olnud Sihtasutus Tartu Ülikooli Kliinikum, kellega toimuvad regulaarsed koolitused 7-8 korda aasta jooksul. Kunagine peamine koostööpartner Kiirlugemine.ee OÜ (endise nimega Kiirlugemiskool OÜ) on muutunud peaaegu olematuks. Küll aga on pideva sotsiaalmeedia postituste, podcastides esinemiste ja tavameedias ülesastumiste tagajärjel pidevalt nii uusi kui ka juba vanu kliente, kes erinevaid treeninguid soovivad. Näiteks on mitmed ettevõtted soovinud meeldejääva müügi, aga ka pimekirja koolitust. Kuna tagasiside on endiselt väga hea, siis pööratakse ikka uuesti.

Lisaks on aina suuremat osa koolitustest suunatud haridusasutustele. Iga aasta kevadel saadame nii koolidele kui lasteaedadele koolituspakkumisi ning väga paljud asutused leiavad võimalusi kutsuda kas lastele, õpetajatele või ka lastevanematele rääkimast mälust, õppimisest ning tänapäevasest digitehnoloogia mõjust.

Huvitava kombel ostetakse endiselt ka 2019.aasta lõpus ilmunud raamatut "Ajulugu". Endiselt käivad ettevalmistustööd uue raamatu "Mälu ja õppimine" kirjutamiseks. Kirjastus "Helios" ootab pikisilmi, aga käsikirja loomine on veel pooleli.

Veerand ettevõtte käibest tuli õhtujuhtimistest, seminaride modereerimistest ja suvepäevade juhtimistest.

Võetud lühiajalise laenu tagasimaksed toimuvad üsna regulaarselt ja kohustus on vähenenud märgatavalt. Tööd selle lõplikuks tasumiseks tuleb veel aga palju teha.

Kolmas töökoht on projektipõhine. 2024.aastal on näha uusi arenguid selles suunas.

Palju tuleb investeerida turunduse peale. Seni oleme püüdnud seda teha võimalikult väheste rahaliste kulutustega. Uue aasta eesmärkideks on podcasti/videcast "Mälucast" tootmine ja raamatu käsikirjale keskendumine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 339	18 765	2
Nõuded ja ettemaksed	1 872	1 769	3
Kokku käibevarad	23 211	20 534	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 129	380	5
Kokku põhivarad	4 129	380	
Kokku varad	27 340	20 914	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 655	28 330	
Võlad ja ettemaksed	5 897	5 946	6
Kokku lühiajalised kohustised	25 552	34 276	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	67	
Kokku pikaajalised kohustised	0	67	
Kokku kohustised	25 552	34 343	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 241	-18 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 217	2 696	
Kokku omakapital	1 788	-13 429	
Kokku kohustised ja omakapital	27 340	20 914	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	127 575	136 406	7
Muud äritulud	976	1 710	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 172	-20 329	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 817	-75 131	8
Tööjõukulud	-36 625	-37 120	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 708	-1 817	5
Muud ärikulud	-42	-125	10
Ärikasum (kahjum)	17 187	3 594	
Intressikulud	-1 970	-921	
Muud finantstulud ja -kulud	0	23	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 217	2 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 217	2 696	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallermä Entertainment OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustab rahandusministri määrus. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega ja väikese konsolideerimisgrupiga, seega puudub konsolideerimiskohustus.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõutekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigsust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse vara, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja kasutusiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmisel kantakse täielikult kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes nende kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	2,5
Arvutid-ja arvutisüsteemid	2,5

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- * olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- * müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või teenuse üle
- * tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- * tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- * tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Regulaarselt makstavatele dividendide (st dividendide, mille suurus on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud ja välja makstud kasumist, millelt on deklareeritud ja tasutud tulumaks, väiksem või sellega võrdne) maksustamisel on maksumääraks 14/86

dividendidena väljamakstavalt summalt.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapoolena OÜ tegevjuhtkonda, ettevõtte töötajaid ning nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	6 840	4 911
Kassa	14 499	13 854
Kokku raha	21 339	18 765

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 872	1 872
Ostjatelt laekumata arved	1 872	1 872
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 872	1 872
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 496	1 496
Ostjatelt laekumata arved	1 496	1 496
Ettemaksed	273	273
Muud makstud ettemaksed	273	273
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 769	1 769

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 024	539
Üksikisiku tulumaks	321	525
Sotsiaalmaks	1 415	1 249
Töötuskindlustusmaksed	103	91
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 863	2 404

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 417	8 415	14 832
Akumuleeritud kulum	-5 309	-7 326	-12 635
Jääkmaksumus	1 108	1 089	2 197
Amortisatsioonikulu	-728	-1 089	-1 817
31.12.2022			
Soetusmaksumus	6 417	8 415	14 832
Akumuleeritud kulum	-6 037	-8 415	-14 452
Jääkmaksumus	380	0	380
Ostud ja parendused		5 457	5 457
Muud ostud ja parendused		5 457	5 457
Amortisatsioonikulu	-380	-1 328	-1 708
31.12.2023			
Soetusmaksumus	6 417	13 872	20 289
Akumuleeritud kulum	-6 417	-9 743	-16 160
Jääkmaksumus	0	4 129	4 129

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 134	1 134
Võlad töövõtjatele	1 900	1 900
Maksuvõlad	2 863	2 863
Kokku võlad ja ettemaksed	5 897	5 897
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 342	2 342
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	2 404	2 404
Kokku võlad ja ettemaksed	5 946	5 946

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 275	122 564
Läti	1 300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	127 575	122 564
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	13 842
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	13 842
Kokku müügitulu	127 575	136 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamiagentuurid-turunduskampaaniate juhtimine	126 247	135 263
Raamatukirjastamine (EMTAK 58111)	1 328	1 143
Kokku müügitulu	127 575	136 406

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	9 681	7 367
Mitmesugused bürookulud	3 596	6 232
Lähetuskulud	10 647	14 668
Koolituskulud	753	1 276
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	71
Kommunaalkulud	810	675
Sidekulud	2 875	1 668
Pangateenused	448	724
Autokulud	12 517	15 793
Autokindlustus	1 674	1 153
Muud	22 798	25 504
Kokku mitmesugused tegevuskulud	65 817	75 131

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	27 212	27 724
Sotsiaalmaksud	9 413	9 396
Kokku tööjõukulud	36 625	37 120
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	1	37
Trahvid, viivised ja hüvitised	41	86
Muud	0	2
Kokku muud ärikulud	42	125

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 500	28 000
Kokku laenukohustised	19 500	28 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 500	5 500	6 000	28 000
Kokku laenukohustised	28 500	5 500	6 000	28 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 000	1 900	10 400	19 500
Kokku laenukohustised	28 000	1 900	10 400	19 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	27 212	26 499

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

OÜ Tallermaa Entertainment (registrikood: 11426721) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURI TALLERMAA	Juhatuse liige	26.06.2024
MARIS KEHVA-TALLERMAA	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 217
Kokku	-1 024
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 024
Kokku	-1 024

Juhatuse hinnangul saab kogunenud kahjumi katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	126247	98.96%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	1328	1.04%	Ei