

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Talka Grupp OÜ

registrikood: 11532639

tänava/talu nimi, Looduskivi tee 15
maja ja korteri number:

küla: Türisalu küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76706

telefon: +372 5530205

e-posti aadress: kaido@talka.ee

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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Talka Grupp OÜ on Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte, mis alustas oma tegevust 2008. aastal.

Talka Grupp OÜ peamiseks põhitegevusalaks on ehitus.

2023. aastal kujunes käibeks 83 933 (2022: 163 559) eurot.

2023. aasta majandustulemuseks oli ettevõttel kasum 917 (2022: kasum 11 523) eurot.

Talka Grupp OÜ juhatus koosneb ühest juhatuse liikmest. Juhatuse liikmele 2023. aastal juhatuse liikme tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmega sõlmitud lepinguid erisoodustuste ega lahkumistasude kohta.

Aruandeaasta lõpus töötas Talka Grupp OÜ-s 2 (2022: 3) töötajat. Töötajatele makstud palkade kogusumma oli 27 891 (2022: 48 495) eurot koos maksudega.

2024. aastal on plaanis käivet suurendada.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2023.a	2022.a
Müügitulu (eurodes)		83 933	163 559
Puhaskasum (eurodes)		917	11 523
Käibe kasv (%)	$(\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$	-48.68%	58.11%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	1.09%	7.04%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	2.59	1.87
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	3.80%	43.59%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	5.63%	75.05%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 129	271	
Nõuded ja ettemaksed	16 172	17 487	2
Varud	2 907	2 907	3
Kokku käibevarad	20 208	20 665	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 864	5 767	5
Kokku põhivarad	3 864	5 767	
Kokku varad	24 072	26 432	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	660	1 960	6
Võlad ja ettemaksed	7 143	9 120	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 803	11 080	
Kokku kohustised	7 803	11 080	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 540	1 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917	11 523	
Kokku omakapital	16 269	15 352	
Kokku kohustised ja omakapital	24 072	26 432	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	83 933	163 559
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 527	-81 205
Mitmesugused tegevuskulud	-16 516	-19 701
Tööjõukulud	-27 891	-48 495
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 082	-2 627
Muud ärikulud	0	-8
Ärikasum (kahjum)	917	11 523
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	917	11 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917	11 523

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Talka Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2023. aasta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Talka Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat raha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäärameetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuujooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses ning siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhist arvestusprintsipi kasutades. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal

need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Talka Grupp OÜ seotud osapooled on: äriühingu juhatus, omanikud, nende lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 468	8 468
Ostjatelt laekumata arved	8 468	8 468
Laenunõuded	7 691	7 691
Ettemaksed	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 172	16 172
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 934	12 934
Ostjatelt laekumata arved	12 934	12 934
Laenunõuded	4 540	4 540
Ettemaksed	13	13
Muud makstud ettemaksed	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 487	17 487

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	2 907	2 907
Kokku varud	2 907	2 907

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 479	2 607
Üksikisiku tulumaks	365	304
Sotsiaalmaks	587	639
Töötuskindlustusmaksed	43	32
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 474	3 582

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	9 248		9 248	6 640	15 888
Akumuleeritud kulum	-3 248		-3 248	-6 082	-9 330
Jääkmaksumus	6 000		6 000	558	6 558
Ostud ja parendused		1 836	1 836		1 836
Amortisatsioonikulu	-1 666	-606	-2 272	-355	-2 627
31.12.2022					
Soetusmaksumus	9 248	1 836	11 084	6 640	17 724
Akumuleeritud kulum	-4 914	-606	-5 520	-6 437	-11 957
Jääkmaksumus	4 334	1 230	5 564	203	5 767
Ostud ja parendused				179	179
Muud ostud ja parendused				179	179
Amortisatsioonikulu	-1 300	-606	-1 906	377	-1 529
Muud muutused				-553	-553
31.12.2023					
Soetusmaksumus	9 248	1 836	11 084	6 266	17 350
Akumuleeritud kulum	-6 214	-1 212	-7 426	-6 060	-13 486
Jääkmaksumus	3 034	624	3 658	206	3 864

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	660	660			0	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	660	660					
Laenukohustised kokku	660	660					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	1 960	1 960			0	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	1 960	1 960					
Laenukohustised kokku	1 960	1 960					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 558	2 558
Võlad töövõtjatele	1 060	1 060
Võlad seotud osapooltele	279	279
Maksuvõlad	2 474	2 474
Muud võlad	772	772
Muud viitvõlad	772	772
Kokku võlad ja ettemaksed	7 143	7 143
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 686	1 686
Võlad töövõtjatele	1 882	1 882
Maksuvõlad	3 582	3 582
Muud võlad	1 870	1 870
Muud viitvõlad	1 870	1 870
Saadud ettemaksed	100	100
Muud saadud ettemaksed	100	100
Kokku võlad ja ettemaksed	9 120	9 120

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 766	10 032
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 691	2 508
Kokku tingimuslikud kohustised	13 457	12 540

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 933	163 559
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 933	163 559
Kokku müügitulu	83 933	163 559
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	83 933	163 559
Kokku müügitulu	83 933	163 559

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	17 628	53 413
Alltöövõtutööd	17 667	23 615
Transpordikulud	0	32
Üür ja rent	18	1 112
Mitmesugused muud ostetud teenused	303	1 978
Väikevahendid ja tarvikud	911	1 055
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 527	81 205

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 250	2 250
Energia	375	510
Elektrienergia	375	510
Mitmesugused bürookulud	1 016	1 097
Lähetuskulud	0	211
Mitmesugused autokulud	9 896	12 619
Mitmesugused muud ostetud teenused	2 979	2 979
Muud	0	35
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 516	19 701

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	20 588	36 192
Sotsiaalmaksud	7 303	12 303
Kokku tööjõukulud	27 891	48 495
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 14 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	660	1 960
Kokku laenukohustised	660	1 960
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	279	0
Kokku võlad ja ettemaksed	279	0

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	4 200	1 800	4 040	1 960
Kokku laenukohustised	4 200	1 800	4 040	1 960
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	1 960	1 350	2 650	660
Kokku laenukohustised	1 960	1 350	2 650	660

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 155	9 463

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2024

Talka Grupp OÜ (registrikood: 11532639) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KASE	Juhatuse liige	22.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917
Kokku	13 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 457
Kokku	13 457

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	917
Kokku	13 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 457
Kokku	13 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	83933	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5530205
E-posti aadress	kaido@talka.ee