

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: TALCLEAN OÜ

registrikood: 12835939

postiaadress: Harju maakond, Kiili vald, Luige alevik, Kaare tn 4
postisihthnumber: 79805

telefon: +372 5523515

e-posti aadress: info@talclean.ee
veebilehe aadress: www.talclean.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

TALCLEAN OÜ on asutatud 2015 aasta aprillis osakapitaliga 2 500 eurot.
Ettevõtte põhitegevusala on puhastusteenuse osutamine.

TALCLEAN OÜ majandusaruanne on koostatud perioodiga 01.04.2023 kuni 31.03.2024

Perioodi 01.04.2023 kuni 31.03.2024 müügitulu moodustas 139 862 eurot ja kahjumiks kujunes 7 434 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 746	18 171	2
Nõuded ja ettemaksed	11 570	17 757	3
Kokku käibevarad	24 316	35 928	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 617	6 884	5
Kokku põhivarad	1 617	6 884	
Kokku varad	25 933	42 812	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 265	1 265	6
Võlad ja ettemaksed	21 977	31 422	7
Kokku lühiajalised kohustised	23 242	32 687	
Kokku kohustised	23 242	32 687	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 625	-1 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 434	8 691	
Kokku omakapital	2 691	10 125	
Kokku kohustised ja omakapital	25 933	42 812	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Müügitulu	139 862	155 952	9
Muud äritulud	0	448	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 277	-22 719	11
Mitmesugused tegevuskulud	-29 047	-26 371	12
Tööjõukulud	-95 502	-96 921	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-643	-1 266	
Muud ärikulud	-827	-54	14
Ärikasum (kahjum)	-7 434	9 069	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 434	9 069	
Tulumaks	0	-378	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 434	8 691	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Talclean perioodi 01.04.2023 kuni 31.03.2024 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Talclean liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

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.

Raha

Rahakontodel on kajastatud kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees).

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Talclean seotud osapoolteks on:

- tegevjuhtkond ning omanikud;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Sularaha kassas	0	0
Arvelduskonto pangas	12 746	18 171
Kokku raha	12 746	18 171

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 536	11 536
Ostjatelt laekumata arved	11 536	11 536
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Ettemaksed	16	16
Muud makstud ettemaksed	16	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 570	11 570
	31.03.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 667	16 667
Ostjatelt laekumata arved	16 667	16 667
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Ettemaksed	1 072	1 072
Tulevaste perioodide kulud	1 072	1 072
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 757	17 757

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.03.2024		31.03.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 389	0	2 488
Üksikisiku tulumaks	0	750	0	918
Sotsiaalmaks	0	1 600	0	1 715
Kohustuslik kogumispension	0	18	0	25
Töötuskindlustusmaksed	0	117	0	125
Ettemaksukonto jääk	18		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	3 874	18	5 271

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.03.2022						
Soetusmaksumus	8 575		983	9 558	5 007	14 565
Akumuleeritud kulum	-1 857		-120	-1 977	-4 438	-6 415
Jääkmaksumus	6 718		863	7 581	569	8 150
Amortisatsioonikulu	-858		-98	-956	-310	-1 266
31.03.2023						
Soetusmaksumus	8 575		983	9 558	5 007	14 565
Akumuleeritud kulum	-2 715		-218	-2 933	-4 748	-7 681
Jääkmaksumus	5 860		765	6 625	259	6 884
Ostud ja parendused		950		950		950
Amortisatsioonikulu	-286		-98	-384	-259	-643
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 574			-5 574		-5 574
31.03.2024						
Soetusmaksumus	0	950	983	1 933	5 007	6 940
Akumuleeritud kulum	0	0	-316	-316	-5 007	-5 323
Jääkmaksumus	0	950	667	1 617	0	1 617

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Masinad ja seadmed	4 750	0
Transpordivahendid	4 750	0
Kokku	4 750	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osanikult saadud laen	1 265	1 265		
Lühiajalised laenud kokku	1 265	1 265		
Laenukohustised kokku	1 265	1 265		
	31.03.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osanikult saadud laen	1 265	1 265		
Lühiajalised laenud kokku	1 265	1 265		
Laenukohustised kokku	1 265	1 265		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 603	1 603
Võlad töövõtjatele	6 726	6 726
Võlad seotud osapooltele	7 506	7 506
Maksuvõlad	3 874	3 874
Muud võlad	2 268	2 268
Muud viitvõlad	2 268	2 268
Kokku võlad ja ettemaksed	21 977	21 977
	31.03.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 499	2 499
Võlad töövõtjatele	10 037	10 037
Võlad seotud osapooltele	10 322	10 322
Maksuvõlad	5 271	5 271
Muud võlad	3 293	3 293
Muud viitvõlad	3 293	3 293
Kokku võlad ja ettemaksed	31 422	31 422

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osanikele kuulub osakapital summas 2500 eurot järgmiste väärtustega: -833 eurot; -833 eurot; -834 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 862	155 952
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 862	155 952
Kokku müügitulu	139 862	155 952
Müügitulu tegevusalade lõikes		
81211 Puhastusteenus	139 862	155 952
Kokku müügitulu	139 862	155 952

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Saadud kindlustushüvitised	0	448
Kokku muud äritulud	0	448

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Tooraine ja materjal	-2 107	-1 888
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-17 748	-19 120
Vastutuskindlustus	-137	-239
Väheväärtuslik põhivara	-1 104	-1 104
Muud	-181	-368
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 277	-22 719

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Energia	-5 817	-6 843
Kütus	-5 817	-6 843
Mitmesugused bürookulud	-190	-158
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	-17 958	-11 968
Raamatupidamisteenused	-1 190	-1 149
Sõidukiga seotud kulud (kindlustus, hooldus,remont)	-3 544	-6 069
Muud	-348	-184
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-29 047	-26 371

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	-70 732	-70 620
Sotsiaalmaksud	-24 771	-23 825
Kokku tööjõukulud	-95 503	-94 445
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-824	0
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	0	-54
Muud	-3	0
Kokku muud ärikulud	-827	-54

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2023 - 31.03.2024		01.04.2022 - 31.03.2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	2 143	377
Eesti	0	0	2 143	377
Kokku	0	0	2 143	377

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2024	31.03.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 265	1 265
Kokku laenukohustised	1 265	1 265
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 507	10 322
Kokku võlad ja ettemaksed	7 507	10 322

LAENUKOHUSTISED	31.03.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.03.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 950	0	2 685	1 265	0
Kokku laenukohustised	3 950	0	2 685	1 265	0

LAENUKOHUSTISED	31.03.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.03.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 265	0	0	1 265	0
Kokku laenukohustised	1 265	0	0	1 265	0

OSTETUD	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	720	346
Kokku ostetud	720	346

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Arvestatud tasu	16 639	22 026

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

TALCLEAN OÜ (registrikood: 12835939) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAGUMART MERIMAA	Juhatuse liige	20.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 434
Kokku	191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	139862	100.00%	Jah