

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2018

aruandeaasta lõpp: 31.03.2019

ärinimi: TALCLEAN OÜ

registrikood: 12835939

tänavanimi, maja number: Kaare tn 4

alevik: Luige alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

TALCLEAN OÜ neljanda tegevusaasta majandusaruanne on koostatud perioodiga 01.04.2018 kuni 31.03.2019.

Olulisemad sündmused:
- töövahendite soetamine.

Perioodi 01.04.2018 kuni 31.03.2019 müügitulu moodustas 86 160 eurot ning neljanda tegevusaasta kasumiks kujunes 6 169 eurot.

Järgmisel majandusaastal on planeeritud tõsta müügikäivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2019	31.03.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 541	12 079	2
Nõuded ja ettemaksed	8 368	8 873	3
Kokku käibevarad	19 909	20 952	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 283	6 010	5
Kokku põhivarad	7 283	6 010	
Kokku varad	27 192	26 962	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 047	10 036	6
Kokku lühiajalised kohustised	10 047	10 036	
Kokku kohustised	10 047	10 036	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 476	4 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 169	10 005	
Kokku omakapital	17 145	16 926	
Kokku kohustised ja omakapital	27 192	26 962	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018	Lisa nr
Müügitulu	86 160	81 851	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 715	-6 441	9
Mitmesugused tegevuskulud	-12 691	-11 649	10
Tööjõukulud	-54 824	-48 712	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 281	-1 791	5
Muud ärikulud	-1 992	-3	12
Ärikasum (kahjum)	7 657	13 255	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 657	13 255	
Tulumaks	-1 488	-3 250	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 169	10 005	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Talclean perioodi 01.04.2018 kuni 31.03.2019 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 ostetud 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
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 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 kulutusi. 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)

	31.03.2019	31.03.2018
Sularaha kassas	103	2 136
Arvelduskontod pangas	11 438	9 943
Kokku raha	11 541	12 079

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 309	8 309	
Ostjatelt laekumata arved	8 309	8 309	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 368	8 368	
	31.03.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 837	8 837	
Ostjatelt laekumata arved	8 837	8 837	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 873	8 873	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2019		31.03.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	250
Käibemaks	0	1 224	0	1 328
Üksikisiku tulumaks	0	1 110	0	903
Sotsiaalmaks	0	2 146	0	2 164
Kohustuslik kogumispension	0	130	0	131
Töötuskindlustusmaksed	0	156	0	157
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	0	18	0
Ettemaksukonto jääk	41		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59	4 766	36	4 933

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.03.2017			
Soetusmaksumus	5 500	1 855	7 355
Akumuleeritud kulum	-825	-329	-1 154
Jääkmaksumus	4 675	1 526	6 201
Ostud ja parendused	0	1 600	1 600
Amortisatsioonikulu	-1 100	-691	-1 791
31.03.2018			
Soetusmaksumus	5 500	3 455	8 955
Akumuleeritud kulum	-1 925	-1 020	-2 945
Jääkmaksumus	3 575	2 435	6 010
Ostud ja parendused	4 660	1 552	6 212
Amortisatsioonikulu	-1 538	-743	-2 281
Müügid	-2 658	0	-2 658
31.03.2019			
Soetusmaksumus	4 660	5 007	9 667
Akumuleeritud kulum	-621	-1 763	-2 384
Jääkmaksumus	4 039	3 244	7 283

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Masinad ja seadmed	667	0
Kokku	667	0

Aruandeaastal on müüdud masin jääkmaksumusega 2658 eurot hinnaga 667 eurot. Müügist saadi kahjum summas 1 991 eurot (vt.lisa 12).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	794	794	
Võlad töövõtjatele	3 817	3 817	
Maksuvõlad	4 766	4 766	4
Töötajatele väljamaksmata isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	670	670	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 047	10 047	

	31.03.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	614	614	
Võlad töövõtjatele	3 819	3 819	
Maksuvõlad	4 933	4 933	4
Töötajatele väljamaksmata isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	670	670	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 036	10 036	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2019	31.03.2018
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 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 160	81 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	86 160	81 851
Kokku müügitulu	86 160	81 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
81211 Puhastusteenus	86 160	81 851
Kokku müügitulu	86 160	81 851

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Tooraine ja materjal	-6 318	-6 043
Vastutuskindlustus	-397	-398
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 715	-6 441

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Energia	-1 022	-1 440
Kütus	-1 022	-1 440
Mitmesugused bürookulud	-107	-173
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	-8 040	-7 804
Raamatupidamisteenused	-635	-635
Töövahendid	-411	-321
Sõidukiga seotud kulud (kindlustus, hooldus, remont)	-1 750	-615
Seadmete remont	-384	0
Reklaam	-240	0
Muud	-102	-661
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 691	-11 649

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Palgakulu	-40 845	-36 416
Sotsiaalmaksud	-13 979	-12 296
Kokku tööjõukulud	-54 824	-48 712
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018	Lisa nr
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-1 991	0	5
Muud	-1	-3	
Kokku muud ärikulud	-1 992	-3	

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2018 - 31.03.2019		01.04.2017 - 31.03.2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 950	1 487	13 000	3 250
Eesti	5 950	1 487	13 000	3 250
Kokku	5 950	1 487	13 000	3 250

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2019

TALCLEAN OÜ (registrikood: 12835939) 01.04.2018 - 31.03.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAGUMART MERIMAA	Juhatuse liige	06.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 169
Kokku	14 645

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	86160	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristo Bergstein	37709190260	Eesti	833 EUR (Lihtomand)
Jaagumart Merimaa	36408135710	Eesti	834 EUR (Lihtomand)
Guido Puna	35710180274	Eesti	833 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5523515
E-posti aadress	info@talclean.ee
Veebilehe aadress	www.talclean.ee