

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2016

aruandeaasta lõpp: 31.03.2017

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	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	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 teise tegevusaasta majandusaruanne on koostatud perioodiga 01.04.2016 kuni 31.03.2017.

Olulisemad sündmused:

- uute koostöölepingute sõlmimine;
- lisatöökoha loomine;
- töövahendite soetamine.

Perioodi 01.04.2016 kuni 31.03.2017 müügitulu moodustas 84 889 eurot ning teise majandusaasta tegevuskasumiks kujunes 12 241 eurot.

Järgmisel majandusaastal on planeeritud tõsta müügikäivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 128	9 528	2
Nõuded ja ettemaksed	7 682	13 694	3
Kokku käibevarad	22 810	23 222	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 201	840	5
Kokku põhivarad	6 201	840	
Kokku varad	29 011	24 062	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 090	12 100	6
Kokku lühiajalised kohustised	9 090	12 100	
Kokku kohustised	9 090	12 100	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 180	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 241	9 462	
Kokku omakapital	19 921	11 962	
Kokku kohustised ja omakapital	29 011	24 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	17.04.2015 - 31.03.2016	Lisa nr
Müügitulu	84 889	48 475	9
Muud äritulud	157	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 446	-5 468	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 700	-2 267	11
Tööjõukulud	-50 277	-31 218	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 094	-60	5
Muud ärikulud	-218	0	
Ärikasum (kahjum)	13 311	9 462	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 311	9 462	
Tulumaks	-1 070	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 241	9 462	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Talclean perioodi 01.04.2016 kuni 31.03.2017 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

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 osapoolale 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 ettevõtetel 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisan „Tingimuslikud kohustused ja varad“.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seutuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. OÜ Talclean seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016
Sularaha kassas	0	1 832
Arvelduskontod pangas	15 128	7 696
Kokku raha	15 128	9 528

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 645	7 645	
Ostjatelt laekumata arved	7 645	7 645	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37	37	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 682	7 682	
	31.03.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 626	13 626	
Ostjatelt laekumata arved	13 626	13 626	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	4
Ettemaksed	62	62	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 694	13 694	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2017		31.03.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 111	0	2 930
Üksikisiku tulumaks	0	836	0	1 097
Sotsiaalmaks	0	1 811	0	2 012
Kohustuslik kogumispension	0	142	0	160
Töötuskindlustusmaksed	0	132	0	146
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	19		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37	4 032	6	6 345

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
17.04.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	900	900
Amortisatsioonikulu	0	-60	-60
31.03.2016			
Soetusmaksumus	0	900	900
Akumuleeritud kulum	0	-60	-60
Jääkmaksumus	0	840	840
Ostud ja parendused	5 500	955	6 455
Amortisatsioonikulu	-825	-269	-1 094
31.03.2017			
Soetusmaksumus	5 500	1 855	7 355
Akumuleeritud kulum	-825	-329	-1 154
Jääkmaksumus	4 675	1 526	6 201

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	771	771	
Võlad töövõtjatele	3 134	3 134	
Maksuvõlad	4 032	4 032	4
Muud võlad	670	670	
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	483	483	14
Kokku võlad ja ettemaksed	9 090	9 090	

	31.03.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 626	1 626	
Võlad töövõtjatele	3 539	3 539	
Maksuvõlad	6 345	6 345	4
Muud võlad	590	590	
Muud viitvõlad	590	590	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 100	12 100	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 855	7 096
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 566	2 366
Kokku tingimuslikud kohustised	17 421	9 462

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016
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)

	01.04.2016 - 31.03.2017	17.04.2015 - 31.03.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 889	48 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 889	48 475
Kokku müügitulu	84 889	48 475
Müügitulu tegevusalade lõikes		
81211 Puhastusteenus	84 889	48 475
Kokku müügitulu	84 889	48 475

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	17.04.2015 - 31.03.2016
Tooraine ja materjal	-6 268	-5 234
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 021	0
Üür ja rent	-1 819	0
Vastutuskindlustus	-338	-234
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 446	-5 468

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	17.04.2015 - 31.03.2016
Üür ja rent	0	-247
Energia	-592	0
Kütus	-592	0
Mitmesugused bürookulud	-240	-108
Koolituskulud	0	-50
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	-7 348	-925
Raamatupidamisteenused	-515	-315
Töövahendid	-250	-583
Sõidukiga seotud kulud (kindlustus, hooldus, remont)	-1 289	0
Muud	-466	-39
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 700	-2 267

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	17.04.2015 - 31.03.2016
Palgakulu	-45 852	-22 566
Sotsiaalmaksud	-4 425	-8 652
Kokku tööjõukulud	-50 277	-31 218
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2016 - 31.03.2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 282	1 070
Eesti	4 282	1 070
Kokku	4 282	1 070

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2017
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	483

Seisuga 31.03.2017 on juhatuse liikmele väljamaksmata kulusid summas 483 eurot (vt.lisa 6).

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2017

TALCLEAN OÜ (registrikood: 12835939) 01.04.2016 - 31.03.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAGUMART MERIMAA	Juhatuse liige	10.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 241
Kokku	17 421

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	84889	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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