

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2019

aruandeaasta lõpp: 31.03.2020

ärinimi: TALCLEAN OÜ

registrikood: 12835939

tänavanimi, maja number: Kaare tn 4

postisihtnumber: 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 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

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 01.04.2019 kuni 31.03.2020

Olulisemad sündmused:

- töövahendite soetamine;
- uute töökohtade loomine.

Perioodi 01.04.2019 kuni 31.03.2020 müügitulu moodustas 122 791 eurot ning viienda tegevusaasta kasumiks kujunes 9 120 eurot.

Järgmisel majandusaastal on planeeritud tõsta müügikäivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 562	11 541	2
Nõuded ja ettemaksed	18 394	8 368	3
Kokku käibevarad	37 956	19 909	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 782	7 283	5
Kokku põhivarad	13 782	7 283	
Kokku varad	51 738	27 192	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	979	0	6
Võlad ja ettemaksed	19 619	10 047	7
Kokku lühiajalised kohustised	20 598	10 047	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 338	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	9 338	0	
Kokku kohustised	29 936	10 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 182	8 476	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 120	6 169	
Kokku omakapital	21 802	17 145	
Kokku kohustised ja omakapital	51 738	27 192	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019	Lisa nr
Müügitulu	122 791	86 160	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 142	-6 715	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 784	-12 691	11
Tööjõukulud	-79 510	-54 824	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 076	-2 281	5
Muud ärikulud	-4	-1 992	13
Ärikasum (kahjum)	10 275	7 657	
Intressikulud	-183	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-99	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 993	7 657	
Tulumaks	-873	-1 488	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 120	6 169	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Talclean perioodi 01.04.2019 kuni 31.03.2020 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
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)

	31.03.2020	31.03.2019
Sularaha kassas	0	103
Arvelduskontod pangas	19 562	11 438
Kokku raha	19 562	11 541

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 037	18 037	
Ostjatelt laekumata arved	18 037	18 037	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72	72	4
Ettemaksed	285	285	
Tulevaste perioodide kulud	285	285	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 394	18 394	
	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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2020		31.03.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 646	0	1 224
Üksikisiku tulumaks	0	2 125	0	1 110
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	0
Sotsiaalmaks	0	4 370	0	2 146
Kohustuslik kogumispension	0	265	0	130
Töötuskindlustusmaksed	0	318	0	156
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	0	18	0
Ettemaksukonto jääk	54		41	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72	8 725	59	4 766

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
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 (jääkmaksumuses)	-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
Ostud ja parendused	8 575	0	8 575
Amortisatsioonikulu	-1 075	-1 001	-2 076
31.03.2020			
Soetusmaksumus	13 235	5 007	18 242
Akumuleeritud kulum	-1 696	-2 764	-4 460
Jääkmaksumus	11 539	2 243	13 782

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Masinad ja seadmed	0	667
Kokku	0	667

2018 aastal on müüdud masin jääkmaksumusega 2658 eurot hinnaga 667 eurot. Müügist saadi kahjum summas 1 991 eurot (vt.lisa 12).

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.03.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Sõiduk	10 317	979	9 338	12,9%	EUR	10.02.2026
Kapitalirendikohustised kokku	10 317	979	9 338			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 608	2 608	
Võlad töövõtjatele	5 967	5 967	
Maksuvõlad	8 725	8 725	4
Töötajatele väljamaksmata isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	930	930	
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	719	719	15
Juhatuse liikmetele ja osanikele väljamaksmata isikliku sõiduki kasutamise hüvitised	670	670	15
Kokku võlad ja ettemaksed	19 619	19 619	

	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	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019
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)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 791	86 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 791	86 160
Kokku müügitulu	122 791	86 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
81211 Puhastusteenus	122 791	86 160
Kokku müügitulu	122 791	86 160

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Tooraine ja materjal	-5 581	-6 318
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-7 229	0
Vastutuskindlustus	-332	-397
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 142	-6 715

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Energia	-3 157	-1 022
Kütus	-3 157	-1 022
Mitmesugused bürookulud	-89	-107
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	-12 067	-8 040
Raamatupidamisteenused	-774	-635
Sõidukiga seotud kulud (kindlustus, hooldus, remont)	-1 245	-1 750
Muud tarvikud	0	-795
Reklaam	-347	-240
Muud	-105	-102
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 784	-12 691

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Palgakulu	-59 409	-40 845
Sotsiaalmaksud	-20 101	-13 979
Kokku tööjõukulud	-79 510	-54 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3

Juhatuse liikmele ja osanikele on arvestatud töötasu kogusummas 9 346 eurot (vt.lisa 15).

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	-1 991
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4	0
Muud	0	-1
Kokku muud ärikulud	-4	-1 992

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.04.2019 - 31.03.2020		01.04.2018 - 31.03.2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 462	873	5 950	1 487
Eesti	4 462	873	5 950	1 487
Kokku	4 462	873	5 950	1 487

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2020	31.03.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 389	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Arvestatud tasu	9 346	0

Seisuga 31.03.2020 on juhatuse liikmele ja omanikule väljamaksmata majanduskulud summas 719 eurot ja isikliku sõiduki kasutamise hüvitis summas 670 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2020

TALCLEAN OÜ (registrikood: 12835939) 01.04.2019 - 31.03.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAGUMART MERIMAA	Juhatuse liige	03.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 120
Kokku	19 302

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	122791	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