

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Taal Invest OÜ

registrikood: 14342661

tänavanimi: Liiviku tee 5

maja number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

e-posti aadress: enelin.taal@navest.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Taal Invest OÜ asutati 2017. aasta oktoobris. Ühingu tegevusalaks on juhtimis- ja administreerimisteenuse osutamine.

Ettevõtte 2020. majandusaasta käive oli 77 650 eurot (2019: 105 300 eurot), majandusaasta lõppes kasumiga, milleks kujunes 14 376 eurot (2019: 31 524 eurot).

Ettevõttes oli 2 töötajat, kellest ühele on maksti 2020. aastal juhatuse liikme tasu.

2021. aastal jätkub ettevõtte majandustegevus uue ärinime NavEst Maritime OÜ all.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	695	86	
Nõuded ja ettemaksed	48 974	42 347	2
Kokku käibevarad	49 669	42 433	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	
Kokku põhivarad	2 556	2 556	
Kokku varad	52 225	44 989	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 342	8 482	3,4,9
Kokku lühiajalised kohustised	1 342	8 482	
Kokku kohustised	1 342	8 482	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 757	2 233	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 376	31 524	5
Kokku omakapital	50 883	36 507	
Kokku kohustised ja omakapital	52 225	44 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	77 650	105 300	6
Muud äritulud	0	3 583	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 658	-38 558	7
Tööjõukulud	-46 615	-37 301	8
Ärikasum (kahjum)	14 377	33 024	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 376	33 024	
Tulumaks	0	-1 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 376	31 524	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taal Invest OÜ raamatupidamise 2020. aasta aruanne koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad, seadmed	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	5 aastat
Transpordivahendid	5-8 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Taal Invest OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- Taal Invest OÜ tütar- ja sidusettevõttjad;
- Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
- Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 900	3 900
Ostjatelt laekumata arved	3 900	3 900
Ettemaksed	45 074	45 074
Muud makstud ettemaksed	45 074	45 074
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 974	48 974
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 240	21 240
Ettemaksed	21 107	21 107
Muud makstud ettemaksed	21 107	21 107
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 347	42 347

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	61	826
Üksikisiku tulumaks	238	650
Sotsiaalmaks	324	1 107
Kohustuslik kogumispension	25	67
Töötuskindlustusmaksed	29	56
Intress	1	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	678	2 706

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	664	664
Maksuvõlad	678	678
Kokku võlad ja ettemaksed	1 342	1 342
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 462	1 462
Võlad töövõtjatele	4 314	4 314
Maksuvõlad	2 706	2 706
Kokku võlad ja ettemaksed	8 482	8 482

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Taal Invest OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2020 on 48 133 eurot. Bilansipäeva 31.12.2020 seisuga oleks omanikele võimalik dividende välja maksta summas 38 506 eurot, millega kaasneks ettevõtte tulumaks summas 9 627 eurot.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 650	105 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 650	105 300
Kokku müügitulu	77 650	105 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	77 650	105 300
Kokku müügitulu	77 650	105 300

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	0	21 300
Mitmesugused bürookulud	4 494	3 396
Koolituskulud	2 693	3 187
Sideteenused	3 647	2 311
Muud ostetud teenused	5 824	8 364
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 658	38 558

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	24 572	16 663
Sotsiaalmaksud	11 838	9 355
Juhatuselise liikme tasu	10 204	11 283
Kokku tööjõukulud	46 614	37 301
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 354

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	10 204	11 283

Nõudeid ega kohustusi seisuga 31.12.20 seotud isikutega ei ole.

Kohustus seisuga 31.12.2019 3 354 € on juhatuse liikmele ja osahingule omanikule arvestatud töötasu, väljamaks 2020. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2021

Taal Invest OÜ (registrikood: 14342661) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL TAAL	Juhatuse liige	14.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 376
Kokku	48 133

OÜ juhatus teeb ettepaneku kanda aruandeperioodi kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 376
Kokku	48 133

Omanike üldkoosoleku otsusega 10.03.2021 kantakse 2020. aasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	77650	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Taal	37703280403	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Enelin Taal	49011140240	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	enelin.taal@navest.ee