

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.11.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tali OÜ

registrikood: 14849093

tänavatänu nimi, Pargi tn 4

maja ja korteri number:

alevik: Alu alevik

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79601

telefon: +372 53418745

e-posti aadress: taavi.aasver@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Tali OÜ asutati 15.11.2019. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks aruandeaastal oli lapsehoiuteenuse osutamine kuni kolmeaastastele lastele.

2020. aastal investeeriti põhivaradesse (muu materiaalne põhivara) 3 809 eurot.

Aruandeaastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 1 ning töötasusid arvestati kokku 15 858 eurot, sh. juhatuse liikmele 3 919 eurot.

2020. aastal oli Tali OÜ müügitulu põhitegevusest 25 290 eur. Müügitulu saadi lapsehoiuteenuse osutamisest Eestis. Tali OÜ 2020. aasta kahjum oli 9 675 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	15.11.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1 674	0	3
Kokku käibevarad	1 706	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 332	0	5
Kokku põhivarad	3 332	0	
Kokku varad	5 038	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 545	0	6
Võlad ja ettemaksed	5 767	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	9 312	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 401	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	5 401	0	
Kokku kohustised	14 713	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 675	0	
Kokku omakapital	-9 675	0	
Kokku kohustised ja omakapital	5 038	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.11.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	25 290	9
Muud äritulud	5 132	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 854	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 585	12
Tööjõukulud	-15 858	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-477	5
Muud ärikulud	-23	
Ärikasum (kahjum)	-9 375	
Intressikulud	-300	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 675	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tali OÜ OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

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. Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Kui vastavad tunnused esinevad, siis hinnatakse finantsvara alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse arvelduskontode ja kassade saldosid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, kajastatakse seda hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurost. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, milles on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalne põhivara eemaldatakse bilansist kui selle edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu. Müügist või mahakandmisest tekkiv kasum/kahjum on vahe saadud tasu ning jääkväärtuse vahel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400 eur**Finantskohustised**

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kuni üks aasta alates bilansipäevast või juhul kui ettevõtjal ei ole tingimustega õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui üks aasta alates bilansipäevast. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale ei ole ettevõtte moodustatud kohustuslikku reservkapitali.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadavat tulu on võimalik usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud tehtud kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekivad nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärituludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid. Intrassikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna

Seotud osapooled

Tali OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*omanikke;

*tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

*eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	15.11.2019
Arvelduskontod	32	0
Kokku raha	32	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	2	2	
Viitlaekumised	2	2	14
Ettemaksed	41	41	
Tulevaste perioodide kulud	41	41	
Tagatised	1 190	1 190	
Edasiesitamisele kuuluvad toiduraha arved	441	441	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 674	1 674	

2020.a real "Viitlaekumised" on kajastatud nõudeid aruandvate isikute vastu (2 eur).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	194
Sotsiaalmaks	845
Kohustuslik kogumispension	51
Töötuskindlustusmaksed	61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 151

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	3 809	3 809
Amortisatsioonikulu	-477	-477
31.12.2020		
Soetusmaksumus	3 809	3 809
Akumuleeritud kulum	-477	-477
Jääkmaksumus	3 332	3 332

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen omanikult (Taavi Aasver)	250	250			14
Lühiajalised laenud kokku	250	250			
Pikaajalised laenud					
TBB Pank AS stardilaen	8 696	3 295	5 401		
Pikaajalised laenud kokku	8 696	3 295	5 401		
Laenukohustised kokku	8 946	3 545	5 401		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	644	644	
Võlad töövõtjatele	2 827	2 827	
Maksuvõlad	1 151	1 151	4
Muud võlad	1 145	1 145	
Muud viitvõlad	1 145	1 145	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 767	5 767	

Muude viitvõlgade all on kajastatud potentsiaalsed maksud, mis on arvestatud, kuid välja maksmata detsember 2020 töötasudelt (1 145 eur).

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	15.11.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Tali OÜ osakapital seisuga 31.12.2020 koosneb kahest osast nimiväärtusega 1 250 eur, mille eest ei ole tasutud.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	15.11.2019 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	25 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 290
Kokku müügitulu	25 290
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Tunnihoid	695
Päevahoid	925
Mängutoa rent	100
Lapsehoiuteenus (lapsevanemad)	20 246
Lapsehoiuteenus (KOV)	1 459
Toiduraha	1 865
Kokku müügitulu	25 290

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	15.11.2019 - 31.12.2020
Kasum valuutakursi muutustest	1
Programmeerimine	2 881
Konsultatsioonid	2 250
Kokku muud äritulud	5 132

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	15.11.2019 - 31.12.2020
Üür ja rent	-11 510
Ruumide hooldus, sisustus, remondikulud	-2 024
Toiduained, toitlustus, söögitarvikud	-3 290
Mänguasjad, meisterdamistarbed, raamatud	-1 445
Muud	-2 585
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 854

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	15.11.2019 - 31.12.2020
Mitmesugused bürookulud	-1 406
Koolituskulud	-185
Muud	-994
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 585

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	15.11.2019 - 31.12.2020
Palgakulu	-11 433
Sotsiaalmaksud	-3 865
Puhkusereservi kulud	-560
Kokku tööjõukulud	-15 858
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2	250

Laenud

15.11.2019 - 15.11.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lilli Aasver	1 296	1 296
Taavi Aasver	9 750	9 500

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	15.11.2019 - 31.12.2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	280

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	15.11.2019 - 31.12.2020	15.11.2019 - 15.11.2019
Arvestatud tasu	3 919	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2021

Tali OÜ (registrikood: 14849093) 15.11.2019 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LILLI AASVER	Juhatuse liige	05.04.2021
TAAVI AASVER	Juhatuse liige	05.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 675
Kokku	-9 675
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 675
Kokku	-9 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	25290	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Aasver	39012270270	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Lilli Aasver	49108186021	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53418745
E-posti aadress	taavi.aasver@gmail.com