

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tali OÜ

registrikood: 14849093

tänava/talu nimi, Pargi tn 4

maja ja korteri number:

alevik: Alu alevik

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tali OÜ asutati 15.11.2019. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks aruandeaastal oli lapsehoiuteenuse osutamine kuni kolmeaastastele lastele. Avar ja valgusküllane lastehoid asub aadressil C. R Jakobsoni 7-79, Tallinn.

Aruandeaastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 3 ning töötasusid arvestati kokku 32 943 eurot (koos maksudega 44 052 eur). 2021. aastal oli Tali OÜ müügitulu 79 377 eur ning kasum 3 983 eur. Juhatuse hinnangul ei olnud Covid 19 mõju ettevõtte tegevusele tuntav.

2022. aastal on plaanis avada Tallinnas uus hoid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 636	32	2
Nõuded ja ettemaksed	1 659	1 674	3
Kokku käibevarad	4 295	1 706	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 571	3 332	4
Kokku põhivarad	2 571	3 332	
Kokku varad	6 866	5 038	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 536	3 545	
Võlad ja ettemaksed	7 156	5 767	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 692	9 312	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 865	5 401	
Kokku pikaajalised kohustised	1 865	5 401	
Kokku kohustised	12 557	14 713	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 674	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 983	-9 675	
Kokku omakapital	-5 691	-9 675	
Kokku kohustised ja omakapital	6 866	5 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	79 377	25 290	6
Muud äritulud	1 390	5 132	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 302	-20 854	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 562	-2 585	
Tööjõukulud	-44 646	-15 858	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-762	-477	
Muud ärikulud	0	-23	
Ärikasum (kahjum)	4 495	-9 375	
Intressikulud	-512	-300	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 983	-9 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 983	-9 675	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tali OÜ OÜ 2021. 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.

2021. 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. Intressikulu 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	2 636	32
Kokku raha	2 636	32

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	5	5	9
Ettemaksed	41	41	
Tulevaste perioodide kulud	41	41	
Tagatised	1 190	1 190	
Edasiesitamisele kuuluvad toiduraha arved	423	423	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 659	1 659	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2	2	9
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	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	3 810	3 810
Amortisatsioonikulu	-478	-478
31.12.2020		
Soetusmaksumus	3 810	3 810
Akumuleeritud kulum	-478	-478
Jääkmaksumus	3 332	3 332
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-761	-761
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 810	3 810
Akumuleeritud kulum	-1 239	-1 239
Jääkmaksumus	2 571	2 571

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	876	876
Võlad töövõtjatele	3 544	3 544
Maksuvõlad	1 498	1 498
Muud võlad	1 235	1 235
Muud viitvõlad	1 235	1 235
Ostjatelt saadud ettemaksed	3	3
Kokku võlad ja ettemaksed	7 156	7 156
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	644	644
Võlad töövõtjatele	2 827	2 827
Maksuvõlad	1 151	1 151
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 2021 töötasudelt (1 235 eur).

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 377	25 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 377	25 290
Kokku müügitulu	79 377	25 290
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mängutoa rent	25	100
Lapsehoiuteenus	79 352	25 190
Kokku müügitulu	79 377	25 290

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-17 326	-11 510
Ruumide remondikulud ja sisustus	-479	-2 024
Toitlustus ja toiduained	-7 151	-3 290
Mänguasjad ja meisterdamistarbed	-632	-1 445
Muud	-3 714	-2 585
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 302	-20 854

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-32 943	-11 433
Sotsiaalmaksud	-11 109	-3 865
Puhkusereservi kulud	-595	-560
Kokku tööjõukulud	-44 647	-15 858
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	5	2
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	250
Kokku laenukohustised	0	250

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 046	10 796	250
Kokku laenukohustised	11 046	10 796	250

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250	250	0
Kokku laenukohustised	250	250	0

MÜÜDUD	2020
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	281
Kokku müüdid	281

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 574	3 919

Arvestatud tasu on tekkinud töölepingulisest suhtest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2022

Tali OÜ (registrikood: 14849093) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI AASVER	Juhatuse liige	17.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 983
Kokku	-5 691
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 691
Kokku	-5 691

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	79352	99.97%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25	0.03%	Ei

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