

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tali OÜ

registrikood: 14849093

tänava/talu nimi, Pargi tn 4

maja ja korteri number:

alevik: Alu alevik

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 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	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tali OÜ asutati 15.11.2019. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks aruandeaastal oli lapsehoiuteenuse osutamine kuni kolmeaastastele lastele. Avarad ja valgusküllased lastehoiud asuvad Tallinnas aadressil C. R Jakobsoni 7-79 ja Mäealuse 9.

Aruandeaastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 6 ning töötasusid arvestati kokku 53 989 eurot (koos maksudega ja puhkusereserviga 71 646 eur).

2022. aastal oli Tali OÜ müügitulu 121 622 eur (2021: 79 377 eur) ning kasum 7 618 eur (2021: kasum 3 983 eur).

2023. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 086	2 636	2
Nõuded ja ettemaksed	10 047	1 659	3
Kokku käibevarad	11 133	4 295	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 357	2 571	4
Kokku põhivarad	8 357	2 571	
Kokku varad	19 490	6 866	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 667	3 536	
Võlad ja ettemaksed	14 896	7 156	5
Kokku lühiajalised kohustised	17 563	10 692	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 865	
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 865	
Kokku kohustised	17 563	12 557	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 691	-9 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 618	3 983	
Kokku omakapital	1 927	-5 691	
Kokku kohustised ja omakapital	19 490	6 866	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	121 622	79 377	6
Muud äritulud	1 470	1 390	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 855	-29 302	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 922	-1 562	
Tööjõukulud	-71 646	-44 646	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 988	-762	4
Muud ärikulud	-337	0	
Ärikasum (kahjum)	-12 656	4 495	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20 549	0	
Intressikulud	-275	-512	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 618	3 983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 618	3 983	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tali OÜ OÜ 2022. 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.

2022. 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.

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 ettevõttel 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	1 086	2 636
Kokku raha	1 086	2 636

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 908	1 908
Ostjatelt laekumata arved	1 908	1 908
Muud nõuded	2 467	2 467
Viitlaekumised	2 467	2 467
Ettemaksed	58	58
Tulevaste perioodide kulud	58	58
Tagatised	5 614	5 614
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 047	10 047
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	5	5
Muud nõuded	423	423
Viitlaekumised	423	423
Ettemaksed	41	41
Tulevaste perioodide kulud	41	41
Tagatised	1 190	1 190
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 659	1 659

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	7 774	7 774
Amortisatsioonikulu	-1 988	-1 988
31.12.2022		
Soetusmaksumus	11 584	11 584
Akumuleeritud kulum	-3 227	-3 227
Jääkmaksumus	8 357	8 357

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 089	2 089
Võlad töövõtjatele	6 411	6 411
Maksuvõlad	3 768	3 768
Muud võlad	2 256	2 256
Muud viitvõlad	2 256	2 256
Ostjatelt saadud ettemaksed	372	372
Kokku võlad ja ettemaksed	14 896	14 896
	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

Muude viitvõlgade all on kajastatud potentsiaalsed maksud, mis on arvestatud, kuid välja maksmata detsembrikuu töötasudelt (2022. aastal 2 256 eur, 2021. aastal 1 235 eur).

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 622	79 377
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 622	79 377
Kokku müügitulu	121 622	79 377
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mängutoa rent	1 165	25
Lapsehoiuteenus	120 457	79 352
Kokku müügitulu	121 622	79 377

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-30 125	-17 326
Ruumide remondikulud ja sisustus	-3 062	-479
Toitlustus ja toiduained	-12 066	-7 151
Mänguasjad ja meisterdamistarbed	-2 565	-632
Muud	-10 037	-3 714
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 855	-29 302

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-53 989	-32 943
Sotsiaalmaksud	-17 286	-11 109
Puhkusereservi kulud	-371	-595
Kokku tööjõukulud	-71 646	-44 647
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	3

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	5
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800	0
Kokku laenukohustised	800	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	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	0	-250	0
Kokku laenukohustised	250	0	-250	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 595	-795	800
Kokku laenukohustised	0	1 595	-795	800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	13 856	11 574

Arvestatud tasu on tekkinud töölepingulisest suhtest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2023

Tali OÜ (registrikood: 14849093) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LILLI AASVER	Juhatuse liige	04.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 618
Kokku	1 927
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 927
Kokku	1 927

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	120457	99.04%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1165	0.96%	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