

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TAO Keskus OÜ

registrikood: 14054695

**tänava/talu nimi, Rotermanni tn 8
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

telefon: +372 56856036

e-posti aadress: taokeskus@taokeskus.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

TAO Keskus OÜ on loodud mais 2016. Peamisteks tegevusaladeks on ruumide üür ja ürituste korraldamine.

Müügitulu 2023.a. oli 55 206 eurot, 2022.a. müügitulu oli 45 160 eurot. Aruandeaastal tekkis 23 tuh.euro suurune kahjum, 2022.a. kahjum oli 48 tuh.eurot.

Seoses negatiivse omakapitaliga 2023. majandusaasta lõpul teeb juhatus ettepaneku viia omakapital kooskõlla seaduses ettenähtud tasemega. Majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt raamatupidamise seadusest tulenevale väikeettevõtja lühendatud aastaaruande esitamise korrale.

2024. aastal jätkatakse majandustegevust.

TAO Keskus OÜ juhatuse liikmed on Urmas Sõorumaa ja Maarja Sõorumaa

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 829	7 277	
Nõuded ja ettemaksud	5 652	4 753	2
Kokku käibevarad	13 481	12 030	
Kokku varad	13 481	12 030	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	31 679	56 877	5
Kokku lühiajalised kohustised	31 679	56 877	
Kokku kohustised	31 679	56 877	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 506	2 505	
Ülekurss	269 154	219 155	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-266 507	-218 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 351	-48 273	
Kokku omakapital	-18 198	-44 847	
Kokku kohustised ja omakapital	13 481	12 030	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	55 206	45 160	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11	-11	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 237	-70 954	8
Tööjõukulud	-19 309	-19 152	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-3 316	4
Ärikasum (kahjum)	-23 351	-48 273	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 351	-48 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 351	-48 273	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TAO Keskus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

TAO Keskus OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

TAO Keskus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle. Finantsvara oste kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinuskärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille maksumus on vähemalt 1 000 eurot ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtusmäära ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta, esitatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutuse võtmise hetkel 100% ulatuses kuluks. Kuludesse kantud olulisemate väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Soetamise järel kajastatakse materiaalne põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil perioodiseerituna vara kasuliku eluea jooksul. Amortisatsioonimääraks on 20% vastavalt põhivara kasutuseale.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja lähetatud kaupade müügihinnast. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 2022. ja 2023 aastal on tulumaksumäär 14% või 20% (14/86 või 20/80 makstavatest netodividendidest). Ettevõtte kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisega seotud potentsiaalset maksukohustust bilansis ei kajastata. Dividendide maksmisega seotud potentsiaalse maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest. 1. jaanuarist 2018 kehtib Eestis dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 dividendide netosummast) rakendamise regulaarsetele kasumijaotistele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaks. Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksumääraga. Kuna füüsilistele isikutele makstavatelt dividendidelt tuleb täiendavalt kinni pidada 7% tulumaksu, ei vähenda muudatus füüsilistest isikutest aktsionäride maksukoormust.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksustamissüsteemi omapäraslt lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele edasilükkunud tulumaksuvara ega -kohustusi. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused peale bilansipäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 825	3 825	
Ostjatelt laekumata arved	3 825	3 825	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 827	1 827	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 652	5 652	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 585	3 585	
Ostjatelt laekumata arved	3 585	3 585	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 168	1 168	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 753	4 753	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 827	0	1 168	0
Üksikisiku tulumaks		190		220
Sotsiaalmaks		772		772
Kohustuslik kogumispension		47		47
Töötuskindlustusmaksed		56		56
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 827	1 065	1 168	1 095

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	16 988	16 988
Akumuleeritud kulum	-13 672	-13 672
Jääkmaksumus	3 316	3 316
Amortisatsioonikulu	-3 316	-3 316
31.12.2022		
Soetusmaksumus	16 988	16 988
Akumuleeritud kulum	-16 988	-16 988
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 223	28 223	
Võlad töövõtjatele	2 391	2 391	
Maksuvõlad	1 065	1 065	3
Kokku võlad ja ettemaksed	31 679	31 679	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 904	53 904	
Võlad töövõtjatele	1 868	1 868	
Maksuvõlad	1 095	1 095	3
Saadud ettemaksed	10	10	
Muud saadud ettemaksed	10	10	
Kokku võlad ja ettemaksed	56 877	56 877	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 506	2 505
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 206	45 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 206	45 160
Kokku müügitulu	55 206	45 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	55 036	45 160
Teenuse müük	170	0
Kokku müügitulu	55 206	45 160

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	46 300	53 412
Tugiteenused	5 835	10 161
Muud	7 102	7 381
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 237	70 954

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	14 431	14 196
Sotsiaalmaksud	4 878	4 956
Kokku tööjõukulud	19 309	19 152
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 162	53 280
Kokku võlad ja ettemaksud	54 162	53 280

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 144	64 812
Kokku ostetud	53 144	64 812

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2024

TAO Keskus OÜ (registrikood: 14054695) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA SÕÕRUMAA	Juhatuse liige	20.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-266 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 351
Kokku	-289 858
Katmine	
Ülekursi vähendamine	264 858
Täiendavad sissemaksud osakapitali	1
Täiendav sissemakse omakapitali	24 999
Kokku	289 858

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-266 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 351
Kokku	-289 858
Katmine	
Ülekursi vähendamine	264 858
Täiendavad sissemaksud osakapitali	1
Täiendav sissemakse omakapitali	24 999
Kokku	289 858

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55036	99.69%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	8299	170	0.31%	Ei