

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TALIRO OÜ

registrikood: 14454934

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Vabaduse pst 174b

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 55609619

e-posti aadress: kristo@laenupartner.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Taliro OÜ on asutatud 2018. aastal. Ettevõtte põhitegevusala on äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

2023. aastal Taliro OÜ müügitulu ei teeninud, vaid teenis tulu intressidelt ja muudelt ärituludelt. Taliro OÜ puhaskasum oli 3 935 eurot.

2023. aastal ettevõttes töötajaid ega palgakulusid ei olnud.

2022. aastal tehti ettemaksed kinnisvarainvesteeringute soetamiseks, mis oli plaanis 2023. aastal soetada kinnisvarainvesteeringuna ettevõttesse. 2023. aastal ettevõtte plaanid muutusid ja Taliro OÜ loobus kinnisvarainvesteeringute soetamisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 051	9 102	
Nõuded ja ettemaksed	13 000	56 556	3
Varud	12 500	12 500	
Kokku käibevarad	75 551	78 158	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	43 545	120 245	3
Kokku põhivarad	43 545	120 245	
Kokku varad	119 096	198 403	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 750	60 000	3
Võlad ja ettemaksed	5 960	250	
Kokku lühiajalised kohustised	8 710	60 250	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	30 000	3
Võlad ja ettemaksed	0	1 702	3
Kokku pikaajalised kohustised	0	31 702	
Kokku kohustised	8 710	91 952	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 451	53 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 935	49 584	
Kokku omakapital	110 386	106 451	
Kokku kohustised ja omakapital	119 096	198 403	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	63 160	
Muud äritulud	3 240	29 228	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 300	-12 659	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 070	-22 035	
Tööjõukulud	0	-4 718	2
Muud ärikulud	-743	0	
Ärikasum (kahjum)	127	52 976	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	385	0	
Intressitulud	4 332	2 386	3
Intressikulud	-909	-5 778	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 935	49 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 935	49 584	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taliro OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Ettevõtte koostab väikeettevõtte aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruandeperiood on 01.01-31.12.2023. a

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel kassa ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate ja klientide vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Edasisel kajastamisel kajastatakse varusid nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kuludesse kandmisel lähtutakse konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest ehk individuaalmaksumuse meetodist.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa ja ehitised, mida hoitakse väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ei kasutada oma äritegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, st kinnisvaraobjekt kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1 000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestust alustatakse põhivara objekti soetamise kuule järgneval kuul. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 2015. aastast on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Alates 01.01.2019 on regulaarselt väljamakstavate dividendide tulumaksumäär 14/86

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted ja lähikondlased.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	-3 526
Sotsiaalmaksud	0	-1 192
Kokku tööjõukulud	0	-4 718

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	13 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	1 155
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 000	1 155
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 750	60 000
Kokku laenukohustised	2 750	60 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	250
Kokku võlad ja ettemaksed	0	250

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	43 545	41 745
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	78 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 545	120 245
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	30 000
Kokku laenukohustised	0	30 000

Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 702
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 702

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	28 100	11 500	0	39 600	1 025
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	90 500	12 000	78 500	1 361
Kokku antud laenud	28 100	102 000	12 000	118 100	2 386

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	39 600	13 600	0	53 200	1 200
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	78 500	40 000	118 500	0	3 131
Kokku antud laenud	118 100	53 600	118 500	53 200	4 331

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	105 000	45 000	60 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	301 000	271 000	30 000	5 778
Kokku laenukohustised	0	406 000	316 000	90 000	5 778

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	60 000	0	57 250	2 750	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 000	0	30 000	0	909
Kokku laenukohustised	90 000	0	87 250	2 750	909

MÜÜDUD	2023	2022
	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	43 063	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	27 898	63 160
Kokku müüdnud	70 961	63 160

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	3 577

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

TALIRO OÜ (registrikood: 14454934) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO KOMPUS	Juhatuse liige	11.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 935
Kokku	107 386
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 386
Kokku	107 386

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 935
Kokku	107 386
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 386
Kokku	107 386