

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Taates Invest OÜ

registrikood: 16341329

tänavä, Turu plats 5-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11611

e-posti aadress: taavi@taavi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 11 Tulumaks	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Taates Invest OÜ alustas tegevust 2021.aastal.

Ettevõtte tegevuseks on investeerimine aktsiatesse, aktsiafondidesse, väärtpaberitesse ja väärtpaberifondidesse.

2023.aastal ei olnud ettevõtetel ühtegi palgalist töötajat, juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

2023.aastal oli ettevõtte müügitulu 14 400 eurot ja kasum 474 364 eurot.

2024.aastal jätkab ettevõtte aktsiatesse ja väärtpaberitesse investeerimisega.

Suhtarvud:

2023 a.

1. Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu *100

$(14\,400 - 5\,266) / 14\,400 * 100 = 63,43 \%$

2. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu *100

$474\,364 / 14\,400 * 100 = 3\,294,20 \%$

3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

$1\,210\,080 / 159 = 7\,610,57$ korda

4.

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

$474\,364 / 1\,401\,720 * 100 = 33,84 \%$

2022 a.

1. Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu *100

$(14\,400 - 4\,791) / 14\,400 * 100 = 66,73 \%$

2. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu *100

$-709\,991 / 14\,400 * 100 = -4\,930,49 \%$

3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

$847\,152 / 155 = 5\,465,50$ korda

4.

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

$-709\,991 / 1\,037\,352 * 100 = -68,44 \%$

2021 a.

1. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

$(0 / 327\,008) * 100 = 0 \%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 817	94 214	2
Finantsinvesteeringud	1 198 263	752 938	3
Kokku käibevarad	1 210 080	847 152	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 640	200	4
Kinnisvarainvesteeringud	190 000	190 000	5
Kokku põhivarad	191 640	190 200	
Kokku varad	1 401 720	1 037 352	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	159	155	
Kokku lühiajalised kohustised	159	155	
Kokku kohustised	159	155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	924 697	1 744 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	474 364	-709 991	
Kokku omakapital	1 401 561	1 037 197	
Kokku kohustised ja omakapital	1 401 720	1 037 352	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	14 400	14 400	7
Mitmesugused tegevuskulud	-5 266	-4 791	8
Ärikasum (kahjum)	9 134	9 609	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	492 709	-719 600	10
Intressitulud	21	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	501 864	-709 991	
Tulumaks	-27 500	0	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	474 364	-709 991	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taates Invest OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetamismaksumuse või õiglase väärtuse printsiibist.

Taates Invest OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Taates Invest OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% osadest kuuluvad kahele eraisikule.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Taates Invest OÜ aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja näitajatele.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ning lühiajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu-ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja fondidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Raha

Valuuta summad on kajastatud perioodi lõpu Euroopa Keskpanka kursi alusel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded) hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Finantsinvesteeringud

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsinvesteeringute ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu-ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja fondidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtuses, mis VAJADUSEL baseerub sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korregeerides hinnangut erinevuste suhtes).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena võetakse arvele põhivarad maksumusega üle 2500 euro

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul ei ole kohustuslikku reservkapitali.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist VÕI kinnisvara rendist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kuludena esitab osaühing kulutusi, mis on seotud ettevõtte igapäeva tegevuse, kinnisvarade ja finantsinvesteeringute haldamisega. Osaühingul ei ole tööjõukulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva käibemaksuseaduse kohaselt oli 2023. aastal käibemaksu määraks 20%. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Aastal 2022 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loeb OÜ juhatusega seotud ettevõtteid ja juhatust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
EUR	6 373	84 826
USD	141	9 323
HKD	0	20
SEK	0	45
GBP	5 303	0
Kokku raha	11 817	94 214

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	279 032	279 032
Soetamine	1 368 429	1 368 429
Müük müügihinnas või lunastamine	-174 923	-174 923
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-719 600	-719 600
Muud	0	0
31.12.2022	752 938	752 938
Soetamine	72 427	72 427
Müük müügihinnas või lunastamine	-119 811	-119 811
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	492 709	492 709
31.12.2023	1 198 263	1 198 263

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		159		155
Ettemaksukonto jääk	200		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	159	200	155

Maksuvõlg koosneb käibemaksuvõlast detsembrikuu käibelt.
Ettemaks 200€ koosneb ettemaksust Maksu- ja Tolliametile.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	190 000
31.12.2022	190 000
31.12.2023	190 000

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 400	14 400

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital 2500€ kuulub kahele eraisikule, osade suurus on 1250€.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 400	14 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 400	14 400
Kokku müügitulu	14 400	14 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüritulu	14 400	14 400
Kokku müügitulu	14 400	14 400

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Finantsinvesteeringute haldustasud	5 245	4 791
Muud	21	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 266	4 791

Mitmesugused tegevuskulud koosneb finantsinvesteeringute haldustasudest ja maamaksust.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad töötajad ja palgakulud.

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	492 709	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-719 600
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	492 709	-719 600

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	110 000	27 500
Eesti	110 000	27 500
Kokku	110 000	27 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.01.2024

Taates Invest OÜ (registrikood: 16341329) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI REMMELG	Juhatuse liige	13.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	924 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	474 364
Kokku	1 399 061
Jaotamine	
Dividendideks	199 061
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 200 000
Kokku	1 399 061

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	924 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	474 364
Kokku	1 399 061
Jaotamine	
Dividendideks	199 061
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 200 000
Kokku	1 399 061

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14400	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taavi@taavi.ee