

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Taates Invest OÜ alustas tegevust 2021.aastal.

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

2022.aastal ei olnud ettevõtte ühtegi palgalist töötajat, juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

2022.aastal oli ettevõtte müügitulu 14 400 eurot ja kahjum 709 991 eurot.

2023.aastal jätkab ettevõtte aktsiatesse ja väärtpaberitesse investeerimisega.

Suhtarvud:

2022 a.

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

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

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

$-709\,991 / 14\,400 * 100 = -4930,49 \%$

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 214	47 976	2
Finantsinvesteeringud	752 938	279 032	3
Kokku käibevarad	847 152	327 008	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	200	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	190 000	0	5
Kokku põhivarad	190 200	0	
Kokku varad	1 037 352	327 008	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	155	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	155	0	
Kokku kohustised	155	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 744 688	324 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-709 991	0	
Kokku omakapital	1 037 197	327 008	
Kokku kohustised ja omakapital	1 037 352	327 008	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	14.10.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	14 400	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-4 791	0	8
Ärikasum (kahjum)	9 609	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-719 600	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-709 991	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-709 991	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taates Invest OÜ 2022.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 2022.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 aluse

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 õiglase 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 tööõukulusid.

Maksustamine

Eestis kehtiva käibemaksuseaduse kohaselt oli 2021. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
EUR	84 826	46 494
USD	9 323	19
HKD	20	1 463
SEK	45	0
Kokku raha	94 214	47 976

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
14.10.2021	0	
Soetamine	279 032	279 032
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

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

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

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	190 000
31.12.2022	190 000

	2022	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 400	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital 2 500€ kuulub kahele eraisikule, osade suurus 1 250€.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

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

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022
Finantsinvesteeringute haldustasud	4 791
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 791

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2022
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-719 600
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-719 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.02.2023

Taates Invest OÜ (registrikood: 16341329) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI REMMELG	Juhatuse liige	04.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 744 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-709 991
Kokku	1 034 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 034 697
Kokku	1 034 697

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 744 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-709 991
Kokku	1 034 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 034 697
Kokku	1 034 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Remmelg	36612310246	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Dorel Kangur	46304010248	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taavi@taavi.ee