

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Taador Invest OÜ

registrikood: 14452579

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	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 8 Tulumaks	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2023.aastal jätkas ettevõtte investeerimist aktsiatesse, aktsiafondidesse, väärtpaberitesse ja väärtpaberifondidesse.

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

2023.aasta majandustulemuseks oli 98 423 eurot kasumit.

Müügitulu ja kohustusi ettevõttel ei ole.

2024.aastal jätkab ettevõtte aktsiatesse ja väärtpaberitesse investeerimisega.

Suhtarvud:

2023

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

(98 423 / 1 299 157) *100 = 7,58 %

2022

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

(-239 092 / 1 490 734) *100 = -16,04 %

2021

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

(197 232 / 1 729 826) *100 = 11,4 %

2020

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

(29 151 / 1 532 595) *100 = 1,9 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 161	17 142	2
Finantsinvesteeringud	1 280 996	1 473 592	3
Kokku käibevarad	1 299 157	1 490 734	
Kokku varad	1 299 157	1 490 734	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 198 234	1 727 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 423	-239 092	
Kokku omakapital	1 299 157	1 490 734	
Kokku kohustised ja omakapital	1 299 157	1 490 734	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3	0	5
Ärikasum (kahjum)	-3	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	170 924	-243 496	3
Muud finantstulud ja -kulud	2	4 404	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	170 923	-239 092	
Tulumaks	-72 500	0	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 423	-239 092	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taador 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.

Taador Invest OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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

Taador Invest OÜ 2023.aasta aruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja näitajatele.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid ja 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 valuutat 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.

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 õiglases 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.

Kulud

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

Maksustamine

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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loeb OÜ juhatusega seotud ettevõtteid ja juhatust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
EUR	16 874	16 050
USD	1 287	1 092
Kokku raha	18 161	17 142

Raha arveldusarvetel on erinevates valuutades.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	1 696 581	1 696 581
Soetamine	924 372	924 372
Müük müügihinnas või lunastamine	-903 865	-903 865
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-243 496	-243 496
31.12.2022	1 473 592	1 473 592
Soetamine	259 149	259 149
Müük müügihinnas või lunastamine	-622 669	-622 669
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	170 924	170 924
31.12.2023	1 280 996	1 280 996

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital 2 500€ kuulub kahele eraisikule, osade suurus 1 250€.		

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Muud	3	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3	0

Mitmesugused tegevuskulud koosneb väärtpaberite hooldus-, tehingu-, komisjoni - ja välisturu tasudest.

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid, juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Saadud dividendid	0	4 404
Intressitulud	2	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2	4 404

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	290 000	72 500
Eesti	290 000	72 500
Kokku	290 000	72 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.01.2024

Taador Invest OÜ (registrikood: 14452579) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI REMMELG	Juhatuse liige	14.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 198 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 423
Kokku	1 296 657
Jaotamine	
Dividendideks	196 657
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 100 000
Kokku	1 296 657

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 198 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 423
Kokku	1 296 657
Jaotamine	
Dividendideks	196 657
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 100 000
Kokku	1 296 657

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	taavi@taavi.ee