

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TABANI INVESTEERINGUTE OSAÜHING

registrikood: 10046776

tänavatänu nimi, Liivalaia tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10118

telefon: +372 6181959, +372 6181950

faks: +372 6181951

e-posti aadress: tiik@eke.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2023.aastal osaühingu osakapitali ei muutunud.

Osaühingu põhitegevusaladeks on olnud kinnisvara arendamine ja üürimine ning finantsinvesteeringud.

Majandusaastal tegeleti finantsinvesteeringutega, kinnivaraarendusteks sobilikke võimalusi ei avanenud.

Osaühingu juhatuse liige oma tegevuse eest tasu ei saanud, samuti ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid.

Majandusaasta lõppes 2416 euro suuruse intressitulu arvel teenitud kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 197	40 196	
Nõuded ja ettemaksed	2 415	0	2
Kokku käibevarad	42 612	40 196	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	187 500	187 500	3
Kokku põhivarad	187 500	187 500	
Kokku varad	230 112	227 696	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 000	33 000	4
Võlad ja ettemaksed	146 460	146 460	5
Kokku lühiajalised kohustised	179 460	179 460	
Kokku kohustised	179 460	179 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 588	9 588	7
Kohustuslik reservkapital	1 846	1 846	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 802	35 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 416	899	
Kokku omakapital	50 652	48 236	
Kokku kohustised ja omakapital	230 112	227 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulud	2 416	899
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 416	899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 416	899

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	35 000
Laekunud intressid	1	899
Kokku rahavood äritegevusest	1	35 899
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-25 000	0
Antud laenude tagasimaksed	25 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0
Kokku rahavood	1	35 899
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 196	4 297
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	35 899
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 197	40 196

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	9 588	1 846	35 903	47 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)			899	899
31.12.2022	9 588	1 846	36 802	48 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 416	2 416
31.12.2023	9 588	1 846	39 218	50 652

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tabani Investeeringute OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Kasumiaruandes liigendatakse ärikulud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks rahavoogude aruandes on raha kassas, raha arvelduskontodel ja kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Investeeringud tütarettevõtete aktsiatesse ja osadesse on emaettevõtte aruandes kajastatud soetusmaksumuses. Tütarettevõtetelt saadavad dividendid on kajastatud emaettevõtte kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaoleva informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 20/80 dividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud nõuded	2 415	2 415
Intressinõuded	2 415	2 415
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 415	2 415

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10046492	Võllamäe GHBC OÜ	Eesti		50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Võllamäe GHBC OÜ	144 946	7 375	152 321
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	144 946	7 375	152 321

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	33 000	33 000			0%	EUR	9
Lühiajalised laenud kokku	33 000	33 000					
Laenukohustised kokku	33 000	33 000					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	33 000	33 000			0%	EUR	9
Lühiajalised laenud kokku	33 000	33 000					
Laenukohustised kokku	33 000	33 000					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	146 460	146 460	
Dividendivõlad	146 460	146 460	9
Kokku võlad ja ettemaksed	146 460	146 460	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	146 460	146 460	
Dividendivõlad	146 460	146 460	9
Kokku võlad ja ettemaksed	146 460	146 460	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	31 374	29 442
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 843	7 360
Kokku tingimuslikud kohustised	39 217	36 802

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	9 588	9 588
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Tabani Investeeringute OÜ-l ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	33 000	33 000	4
Kokku laenukohustised	33 000	33 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	146 460	146 460	5
Kokku võlad ja ettemaksed	146 460	146 460	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõttjad	0	25 000	25 000	0	2 415	
Kokku antud laenud	0	25 000	25 000	0	2 415	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	33 000	33 000	0	4
Kokku laenukohustised	33 000	33 000	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 000	33 000	0	4
Kokku laenukohustised	33 000	33 000	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2024

TABANI INVESTEERINGUTE OSAÜHING (registrikood: 10046776) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN TIIK	juhatuse esimees	02.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 416
Kokku	39 218
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 218
Kokku	39 218

Osaühingu juhatus teeb osanikele ettepaneku jätta majandusaasta kasum jaotamata ja liita see eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6181950
Telefon	+372 6181959
Faks	+372 6181951
E-posti aadress	tiik@eke.ee