

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Taates Invest OÜ

registrikood: 16341329

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Turu plats 5-17

postisihthnumber: 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	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 12 Tulumaks	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Taates Invest OÜ alustas tegevust 2021.aastal.

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

2024.aastal ei olnud ettevõttel ühtegi palgalist töötajat, juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

2024.aastal oli ettevõtte müügitulu 14 400 eurot ja kasum 526 436 eurot.

2025.aastal jätkab ettevõtte aktsiatesse ja väärtpaberitesse investeerimisega.

Suhtarvud:

2024 a.

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

$(14\,400 - 7\,024) / 14\,400 * 100 = 51,22 \%$

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

$526\,436 / 14\,400 * 100 = 3\,655,81 \%$

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

$281\,089 / 818 = 343,63$ korda

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

$526\,436 / 571\,089 * 100 = 92,18 \%$

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 843	11 817	2
Finantsinvesteeringud	275 046	1 198 263	3
Kokku käibevarad	280 889	1 210 080	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	200	1 640	4
Kinnisvarainvesteeringud	290 000	190 000	5
Kokku põhivarad	290 200	191 640	
Kokku varad	571 089	1 401 720	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	817	159	4
Kokku lühiajalised kohustised	817	159	
Kokku kohustised	817	159	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 336	924 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	526 436	474 364	
Kokku omakapital	570 272	1 401 561	
Kokku kohustised ja omakapital	571 089	1 401 720	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	14 400	14 400	7
Muud äritulud	100 000	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-7 024	-5 266	8
Ärikasum (kahjum)	107 376	9 134	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	756 085	492 709	10
Intressitulud	13	21	11
Muud finantstulud ja -kulud	-804	0	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	862 670	501 864	
Tulumaks	-336 234	-27 500	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	526 436	474 364	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taates Invest OÜ 2024.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 2024.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 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 2024. aastal käibemaksu määraks 22%. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Aastal 2024 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)

	31.12.2024	31.12.2023
EUR	5 586	6 373
USD	191	141
SEK	66	0
GBP	0	5 303
Kokku raha	5 843	11 817

Raha arveldusarvetel on erinevates valuutades.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
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
Soetamine	117 813	117 813
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 797 115	-1 797 115
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	756 085	756 085
31.12.2024	275 046	275 046

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		641		
Käibemaks		176		159
Ettemaksukonto jääk	200		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	817	200	159

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

Ettevõtte tulumaks koosneb dividendide tulumaksu võlast.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2022	190 000
31.12.2023	190 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	100 000
31.12.2024	290 000

	2024	2023
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 400	14 400

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital 2500€ kuulub kahele eraisikule, osade suurus on 1250€.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
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)

	2024	2023
Finantsinvesteeringute haldustasud	6 998	5 245
Muud	26	21
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 024	5 266

Mitmesugused tegevuskulud koosneb finantsinvesteeringute haldustasudest ja maamaksust.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte puuduvad töötajad ja palgakulud.

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2024	2023
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	756 085	492 709
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	756 085	492 709

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2024
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-804
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-804

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2024		2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-1 357 726	336 234	110 000	27 500
Eesti	-1 357 726	336 234	110 000	27 500
Kokku	-1 357 726	336 234	110 000	27 500

Madalama määraga (14/86) dividende oli 36 667 eurot, tulumaks 5 969 eurot.

Tavamääraga (20/80) dividende oli 1 321 059 eurot, tulumaks 330 265 eurot.

Isikustatud tulumaksu oli 2 566,66 eurot.

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2025

Taates Invest OÜ (registrikood: 16341329) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Taavi Rimmelg	Juhatuse liige	11.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	526 436
Kokku	567 772
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	567 772
Kokku	567 772

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	526 436
Kokku	567 772

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenused, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	EMTAK 2025	14400	100.00%	Jah