

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TAISTO INVEST OÜ

registrikood: 11108953

küla: Kollino küla

vald: Antsla vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 66405

e-posti aadress: antsla@taisto.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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Taisto Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	12 805	592
Finantsinvesteeringud	292 082	325 905
Nõuded ja ettemaksed	5 000	0
Kokku käibevara	309 887	326 497
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	255 794	255 794
Kokku põhivara	255 794	255 794
Kokku varad	565 681	582 291
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	195 643	225 643
Võlad ja ettemaksed	179 954	179 954
Kokku pikaajalised kohustused	375 597	405 597
Kokku kohustused	375 597	405 597
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	275 708	275 708
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 014	-105 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 390	6 615
Kokku omakapital	190 084	176 694
Kokku kohustused ja omakapital	565 681	582 291

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	47 679	8 034
Brutokasum (-kahjum)	47 679	8 034
Turustuskulud	-34 289	-1 419
Äri kasum (kahjum)	13 390	6 615
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 390	6 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 390	6 615

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 390	6 615
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 823	-4 488
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	42 213	2 127
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-30 000	-14 633
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-14 633
Kokku rahavood	12 213	-12 506
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	592	13 098
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 213	-12 506
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 805	592

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	275 708	-105 629	170 079
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	275 708	-105 629	170 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 615	6 615
31.12.2014	275 708	-99 014	176 694
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	275 708	-99 014	176 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 390	13 390
31.12.2015	275 708	-85 624	190 084

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Ostjatelt laekumata arved - nõuded on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Müügitulu tekkimise momendiks on kauba-toote-teenuse üleminek ostjale

Põhivara antud majandusaastal ei ole soetatud

Juhatuse hinnangul on TAISTO INVEST OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Vigade korrigeerimine

Lisa I Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Taisto Invest OÜ 2015.a. 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühi ajalisel nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) , välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused) , mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Raha

D. Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad hankijale, viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas

E. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

F. Tulu arvestus

Tulu kaupade-teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist, kui teenust osutatakse pikema perioodi jooksul, kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist.

G. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastasest puhaskasumi eradistest. Igal aastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustub 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/ osanikele.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

Kassa				
Pangakonto SWED pangas	12 690	pangas		0
SEB pangas	115			

Raha ja pangakontod kokku

12 805

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalist tööjõudu ei ole palgatud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195 643	225 643

2015		Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		30 000	
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2016

TAISTO INVEST OÜ (registrikood: 11108953) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAISTO-TAIMO KÄNGSEPP	Juhatuse liige	18.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-99 014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 390
Kokku	-85 624

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	47679	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taisto-Taimo Kängsepp	36703072772		275708 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	antsla@taisto.ee