

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.09.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Taratata OÜ

registrikood: 12160890

tänava/talu nimi, Tartu mnt 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

e-posti aadress: info@colonna.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Taratata OÜ (edaspidi nimetatud ka Osaühing) registreeriti äriregistris 13.09.2011.a. Osaühingu osakapital on 2 500 eurot ja osakapital jaguneb üheks osaks.

Osaühingu peamisteks tegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301), valdusfirmade tegevus (EMTAK 64201), ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221).

Aruandeaasta olulisemateks investeeringuteks olid investeeringud väärtpaberitesse, Soetati 10% Academy Holding OÜ osadest.

Aruandeaastal Osaühingul töötajaid ei olnud ja kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Osaühingu juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel 2011.aastal tasu ei makstud.

Osaühingu tegevuskeskkonna üldine areng 2011 aastal oli positiivne.

Osaühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline. Osaühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid ja sotsiaalseid mõjusid. Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seondult mõjutab Osaühingu tegevust positiivselt Eesti liitumine euroala tsooniga, samuti EURIBOR-i püsimine 1% suurusjärgus.

Osaühingu osakapital ei vasta bilansipäeva seisuga äriseadustikus sätestatud nõuetele. 2013 aasta jooksul viiakse osakapital vastavusse äriseadustikus sätestatud nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	13.09.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 569	2 500	2
Kokku käibevara	1 569	2 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	75 000	0	4
Nõuded ja ettemaksed	110 000	0	3
Kokku põhivara	185 000	0	
Kokku varad	186 569	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 893	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 893	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	185 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	185 000	0	
Kokku kohustused	194 893	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 824	0	
Kokku omakapital	-8 324	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	186 569	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.09.2011 - 31.12.2012	13.09.2011 - 13.09.2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 271	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 271	0	
Finantstulud ja -kulud	-9 553	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 824	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 824	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	13.09.2011 - 31.12.2012	13.09.2011 - 13.09.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 271	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-408	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	745	0
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood äritegevusest	-931	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-75 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	-110 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-185 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	185 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	185 000	2 500
Kokku rahavood	-931	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-931	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 569	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.09.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-10 824	-10 824
31.12.2012	2 500	-10 824	-8 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Taratata OÜ 2012. 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 soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantskohustused

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 õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 bilansiiste 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on: emaettevõtte ning selle omanikud, osahingute tegevjuhid, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. V.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	13.09.2011
Arvelduskontod	1 569	2 500
Kokku raha	1 569	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	110 000	0	110 000	0
Laenu nõuded	110 000	0	110 000	0
Intressinõuded				0
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 000	0	110 000	0

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	75 000	75 000
13.09.2011	75 000	75 000
31.12.2012	75 000	75 000

Taratata OÜ omab 10 % Academy Holding OÜ osadest.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	38	38	0	0
Muud võlad	9 855	9 855	0	0
Intressivõlad	9 553	9 553	0	0
Muud viitvõlad	302	302	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 893	9 893	0	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Taratata S.R.L. Itaalia	185 000	0	185 000	0	5%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	185 000		185 000	0			
Laenukohustused kokku	185 000		185 000	0			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	13.09.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	13.09.2011 - 31.12.2012
Intressitulud	6 097
Intressitulu laenudelt	6 097
Intressikulud	-10 696
Intressikulu laenudelt	-10 696
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 599

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Taratata S.R.L.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Itaalia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	195 697

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Taratata S.R.L. - osalus 100 %
laenu saldo 31.12.2012 - 185 000 EUR
Arvestati intressi 10 697 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.10.2013

Taratata OÜ (registrikood: 12160890) 13.09.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK ÕUNAMÄGI	Juhatuse liige	14.10.2013
Resolutsioon:	Suunata mAjandusaasta aruanne Kinnitamisele.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 824
Kokku	-10 824
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 824
Kokku	-10 824

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taratata S.R.L.		Via Manzoni Alessandro 14, Milano, Itaalia	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@colonna.ee