

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: TAISTO INVEST OÜ

registrikood: 11108953

küla: Kollino küla

vald: Antsla vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 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

Tegevusaruanne

Osaühing Taisto Invest on erakapitalil põhinev aktsiate haldamisega tegelev ettevõte.

Osakapital on 31.12.2012.a. seisuga 275 708 eurot

Palgafond 2013 a. puudub, kuna palgalisi töötajaid ei olnud.

2013 a. majandustulemiks on kasum 5 917 eurot, mis tuleneb börsitehingutest

Osaühingu JUHATUS ON ÜHE LIIKMELINE

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	13 098	29 518
Finantsinvesteeringud	321 417	361 904
Nõuded ja ettemaksed	0	23 163
Kokku käibevara	334 515	414 585
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	255 794	255 794
Kokku põhivara	255 794	255 794
Kokku varad	590 309	670 379
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	240 276	309 026
Võlad ja ettemaksed	179 954	197 191
Kokku pikaajalised kohustused	420 230	506 217
Kokku kohustused	420 230	506 217
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	275 708	275 708
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-111 546	-123 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 917	12 255
Kokku omakapital	170 079	164 162
Kokku kohustused ja omakapital	590 309	670 379

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	40 414	0
Brutokasum (-kahjum)	40 414	0
Turustuskulud	-34 497	-19 317
Ärikasum (kahjum)	5 917	-19 317
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 917	-19 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 917	-19 317

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 917	-19 317
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 227	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 163	474 437
Laekunud dividendid	861	0
Kokku rahavood äritegevusest	12 714	455 120
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	40 487	0
Laekunud intressid	1	53
Laekunud dividendid	0	3 377
Kokku rahavood investeerimistegevusest	40 488	3 430
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-68 780	-499 309
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	25 284
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-842	2 858
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 622	-471 167
Kokku rahavood	-16 420	-12 617
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 518	42 135
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 420	-12 617
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 098	29 518

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	275 708	-123 801	151 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 255	12 255
31.12.2012	275 708	-111 546	164 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 917	5 917
31.12.2013	275 708	-105 629	170 079

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 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Taisto Invest OÜ 2008.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 kuuluv 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	84	
Pangakonto Hansapangas		21550
LHV pangas		7852

SEB pangas	116
Raha ja pangakontod kokku	29518

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid 2013.a palgatud ei ole

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	240 276	3 248	309 026

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	68 745

Palka juhtkonnale ei ole makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2014

TAISTO INVEST OÜ (registrikood: 11108953) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAISTO-TAIMO KÄNGSEPP	Juhatuse liige	03.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-111 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 917
Kokku	-105 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	40414	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