

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Zaphira Prata OÜ

registrikood: 14274681

tänavatalu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +447 950227533

e-posti aadress: adriano.lucas@zaphiracapital.com

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Zaphira Prata OÜ on asutatud 2017. aasta juunis. Tegemist on Zaphira Capital OÜ tütarettevõttega (100%).

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele ei arvestatud juhatuse liikme tasu.

Ettevõtte juhatus on teadlik, et ettevõtte omakapital ei vasta äriseadustikus kehtestatud nõuetele seisuga 31.12.2018, ettevõtte juhatus katab tekkinud kahjumi tulevaste perioodide kasumi arvelt.

2018. aasta ja edasised plaanid on saada heakskiit kohalikult omavalitsuselt lõpetada Tabaqueira projekt Marvilas, Portugalis. Ehitusega alustati 2019. aasta esimeses kvartalis. 2019-2020 on plaanis ehituse lõpetamine ja turundus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 429	2 318	
Kokku käibevarad	1 429	2 318	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 000	5 000	2
Nõuded ja ettemaksed	2 000 000	2 000 000	6
Kokku põhivarad	2 005 000	2 005 000	
Kokku varad	2 006 429	2 007 318	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 005 000	2 005 000	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	2 005 000	2 005 000	
Kokku kohustised	2 005 000	2 005 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-182	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-889	-182	
Kokku omakapital	1 429	2 318	
Kokku kohustised ja omakapital	2 006 429	2 007 318	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	08.06.2017 - 31.12.2017
Mitmesugused tegevuskulud	-889	-182
Ärikasum (kahjum)	-889	-182
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-889	-182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-889	-182

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	08.06.2017 - 31.12.2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-889	-182
Kokku rahavood äritegevusest	-889	-182
Kokku rahavood	-889	-182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 318	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-889	-182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 429	2 318

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.06.2017	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-182	-182
31.12.2017	2 500	-182	2 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-889	-889
31.12.2018	2 500	-1 071	1 429

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Zaphira Prata OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on valitsev mõju. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline mõjutama tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeering tütarettevõtjasse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvus summas.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeperioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruandes on seotud osapoolteks loetud:

- 1) Omanikud
- 2) Tegev- ja kõrgem juhtkond
- 3) Tütarettevõtja
- 4) Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
514210222	Wonderempire, LDA	Portugal	Kinnisvara arendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Wonderempire, LDA	5 000	5 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 000	5 000

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaettevõtjalt	2 005 000	2 005 000			0%	EUR	6
Lühiajalised laenud kokku	2 005 000	2 005 000					6
Laenukohustised kokku	2 005 000	2 005 000					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emaettevõtjalt	2 005 000	2 005 000			0%	EUR	6
Lühiajalised laenud kokku	2 005 000	2 005 000					6
Laenukohustised kokku	2 005 000	2 005 000					6

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal töötajaid ei olnud ja töötasu ei arvestatud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Zaphira Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	2 005 000	0	2 005 000
Sidusettevõtjad	2 000 000	0	2 000 000	0

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Zaphira Capital OÜ	0	2 005 000	0%	EUR
Sidusettevõtjad				
Wonderempire, LDA	2 000 000	0	0%	EUR

08.06.2017 - 31.12.2017	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Zaphira Capital OÜ	0	2 005 000	0%	EUR
Sidusettevõtjad				
Wonderempire, LDA	2 000 000	0	0%	EUR

Aruandeaastal juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2019

Zaphira Prata OÜ (registrikood: 14274681) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KASK	Juhatuse liige	30.12.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-889
Kokku	-1 071
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 071
Kokku	-1 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Zaphira Capital OÜ	12627945	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+447 950227533
E-posti aadress	adriano.lucas@zaphiracapital.com