

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Batistas

registrikood: 10863506

tänava/talu nimi, Merivälja tee 5-E306

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 5098621

e-posti aadress: kairitvolmer@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Batistas on jätkuvalt tegutsev ettevõte, mille põhitegevusalaks on õigusteenuste osutamine (tegevusala 69109 – muud juriidilised toimingud).

OÜ-l Batistas on õnnestunud 2011.a. kasvatada kasumit. Järgmistel perioodidel on plaanis jätkata õigusabi osutamisega ning samuti rentida välja kasutuses olevat sõidukit. Kõrvaltegevusena hoitakse jätkuvalt ka väärtpaberiportfelli.

Osaniku laenud on allutatud, mistõttu ei kahjusta negatiivne omakapital OÜ Batistas võlausaldajaid.

Juhatusetele tasusid ei makstud, ettevõtteel töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 939	752	
Finantsinvesteeringud	28 259	20 493	
Nõuded ja ettemaksed	72 420	12 758	2
Varud	26 411	0	
Kokku käibevara	141 029	34 003	
Kokku varad	141 029	34 003	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	138 819	40 818	4
Võlad ja ettemaksed	3 049	2 041	5
Kokku lühiajalised kohustused	141 868	42 859	
Kokku kohustused	141 868	42 859	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 668	-21 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 017	9 581	
Kokku omakapital	-839	-8 856	
Kokku kohustused ja omakapital	141 029	34 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	37 015	6 391	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 289	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 295	-1 048	
Muud ärikulud	0	-15	
Ärikasum (kahjum)	3 431	5 328	
Finantstulud ja -kulud	4 586	4 253	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 017	9 581	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 017	9 581	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 431	5 328	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 338	10 548	
Varude muutus	-26 411	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 009	724	
Laekunud intressid	13	9	7
Kokku rahavood äritegevusest	-18 620	16 609	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 246	-110	
Antud laenud	-63 000	-299 426	
Antud laenude tagasimaksed	0	92 033	
Laekunud dividendid	53	74	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 193	-207 429	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	98 000	294 952	4
Saadud laenude tagasimaksed	0	-105 215	4
Makstud intressid	0	-23	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	98 000	189 714	
Kokku rahavood	13 187	-1 106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	752	1 858	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 187	-1 106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 939	752	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-21 249	-18 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 581	9 581
31.12.2010	2 556	256	-11 668	-8 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 017	8 017
31.12.2011	2 556	256	-3 651	-839

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Batistas 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Batistas arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha

arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

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.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 631	1 631	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	476	19	3
Muud nõuded	63 000	3 894	
Laenunõuded	63 000	0	
Intressinõuded	0	3 894	
Ettemaksed	7 313	7 214	
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 420	12 758	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	27	0	0	0
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	449		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	476		19	1

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	138 819	138 819		
Lühiajalised laenud kokku	138 819	138 819		
Laenukohustused kokku	138 819	138 819	0	0
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	40 818	40 818		
Lühiajalised laenud kokku	40 818	40 818		
Laenukohustused kokku	40 818	40 818	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 206	1 378	
Maksuvõlad	0	1	3
Võlg aruandvale isikule	843	662	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 049	2 041	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 389	6 391
Läti	626	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 015	6 391
Kokku müügitulu	37 015	6 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud juriidilised teenused	0	6 391
Sõiduvahendite müük ja vahendus	37 015	0
Kokku müügitulu	37 015	6 391

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	4 520	299
Intressitulud	13	3 903
Intressikulud	0	-23
Saadud dividendid	53	74
Kokku finantstulud ja -kulud	4 586	4 253

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	139 662	0	40 818
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	787	2 124	787	662

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	748	0	748	6 391

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud ja muid soodustusi ei võimaldatud. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Batistas (registrikood: 10863506) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT VOLMER	Juhatuse liige	22.08.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 017
Kokku	-3 651
Katmine	
Tulevaste aastate kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 651
Kokku	-3 651

Aruandeaasta kasumiga kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kahjumit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	37015	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Randu Riiberg	37711130215		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098621
E-posti aadress	kairitvolmer@hotmail.com