

Majandusaasta aruanne

OÜ BATISTAS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2008

Äriregistri kood 10863506
Aadress: Merivälja tee 5-E306 Tallinn 11911
Elektronpost kairit.volmer@expertcapital.eu
Tegevjuht Kairit Volmer

Lisatud dokumendid

1. Kahjumi katmise ettepanek
2. Osanike nimekiri
3. OÜ Batistas müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha ja pangakontod	11
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	11
Lisa 3 Antud lühiajalised laenud.....	11
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	11
Lisa 5 Tütarettevõtte osad	12
Lisa 6 Lühiajalised laenud.....	12
Lisa 7 Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes	12
Lisa 8 Muud tegevuskulud	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega.....	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	14
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	15
OSANIKE NIMEKIRI	16
OÜ BATISTAS MÜÜGITULU VASTAVALT EMTAK 2008-LE.....	17

TEGEVUSARUANNE

OÜ Batistas on jätkuvalt tegutsev ettevõte, mille põhitegevusalaks on õigusteenuste osutamine (tegevusala 69109 – muud juriidilised toimingud). Plaanis on kasvatada 2009. aastal oluliselt õigusteenuste müügi mahtu ning hakata pakkuma juhtimiskonsultatsioone. Jätkatakse kõrvaltegevusena ka investeerimisportfelli hoidmist.

2008.a. alguses viidi läbi OÜ Batistas jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena eraldus OÜ Mahu Varahaldus. OÜ Mahu Varahaldus osanikuks sai OÜ Batistas osanik.

Seoses investeerimisportfelli väärtuse olulise vähenemisega tulenevalt ülemaailmsest finantskriisist on OÜ Batistas omakapital muutunud negatiivseks. Seoses 2009. aastal osutatud teenustega ja tulevikku suunatud kokkulepetega näeb juhatus võimalust teenida 2009. aastal kasumit summas, mis viib omakapitali vastavusse seaduse nõuetega. Ühtlasi on osaniku laenud allutatud, mistõttu ei kahjusta hetkeolukord OÜ Batistas võlausaldajaid.

Juhatusel tasusid ei makstud, ettevõttel töötajaid ei olnud.

Juhatusel liige
Kairit Volmer

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Batistas juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Batistas jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2008.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. juunil 2009.a.

Juhatuse liige
Kairit Volmer

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	30 886	240 897
Aktsiad ja muud lühiajalised finantsinvesteeringud	2	514 552	2 887 753
Nõuded ostjate vastu		12 318	7 080
Antud laenud	3	750 000	1 374 385
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	88 947	11 829
Käibevara kokku		1 396 703	4 521 944
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud (investeerimishoius)		0	8 026 088
Tütarettevõtte osad	5	0	29 113
Põhivara kokku		0	8 055 201
VARAD KOKKU		1 396 703	12 577 145
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võetud lühiajalised laenud	6	1 549 300	6 786 948
Võlad tarnijatele		1 970	16 536
Maksuvõlad		0	2 664
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud		10 165	27 082
Lühiajalised kohustused kokku		1 561 435	6 833 230
KOHUSTUSED KOKKU		1 561 435	6 833 230
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		189 819	3 651 290
Aruandeaasta kasum		-398 551	2 048 625
OMAKAPITAL KOKKU		-164 732	5 743 915
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 396 703	12 577 145

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	7	64 093	11 250
Muud äritulud		27	50 658
Kaubad, toore, materjal ja teenused		50 093	0
Muud tegevuskulud	8	38 937	211 676
Muud ärikulud		4 098	5 180
Ärikasum (-kahjum)		-29 008	-154 948
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		21 165	68 535
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		4 065	-12 386
Finantstulud/-kulud tütarettevõtte osadelt	5	-29 113	-10 887
Muud finantstulud ja -kulud	9	-323 330	2 295 381
Finantstulud ja -kulud kokku		-369 543	2 203 573
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-398 551	2 048 625
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-398 551	2 048 625

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-29 008	-154 948
Korrigeerimised:			
Kasum lühiajaliste investeeringute müügist	2	4 184	57 329
Eraldumisega seotud arveldused		0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-91 000	19 521
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-34 147	6 461
Makstud intressid		-21 165	-51 618
Kokku rahavood äritegevusest		-171 136	-123 255
Rahavood investeerimistegevusest			
Soetatud tütarettevõtted	5	0	-40 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	-50 000	-613 198
Muude finantsinvesteeringute müük	2	447 543	268 547
Antud laenud	3	-750 000	-1 802 385
Antud laenude tagasimaksed	3	0	628 000
Saadud dividendid	9	10 692	68 292
Saadud intressid	9	4 829	505
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-336 936	-1 490 239
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediit		0	1 473 999
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	6	977 996	1 242 385
Saadud laenude tagasimaksed	6	-684 000	-1 053 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		293 996	1 663 384
Rahavood kokku		-214 076	49 890
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	240 897	203 393
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-214 076	49 890
Valuutakursi muutuste mõju		4 065	-12 386
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	30 886	240 897

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	3 651 290	3 695 290
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	2 048 625	2 048 625
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	5 699 915	5 743 915
Jagunemisega üleantud kasum	0	0	-5 510 096	-5 510 096
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	-398 551	-398 551
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	-208 732	-164 732

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Batistas 2008. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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 kuulavas summas.

Ettevõtte tulumaks

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 2009. aastal 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.

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 ja kuluna.

Tulude arvestus

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2008	31.12.2007
Pangakonto EEK	30 886	231 687
Pangakonto valuuta	0	9 210
Raha ja pangakontod kokku	30 886	240 897

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid	31.12.2008	31.12.2007
Aktsiad	94 785	573 832
Osad	50 000	0
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	304 092	1 992 476
Fondiosakud	65 675	321 445
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasel väärtusel kokku	514 552	2 887 753

Lisa 3 Antud lühiajalised laenud

	31.12.2008	31.12.2007	intress	tähtaeg
Laen juriidilisele isikule	0	1 174 385	8%	31.03.2008
Laen eraisikule	0	200 000	8%	31.03.2008
Laen juriidilisele isikule	750 000	0	8%	31.03.2009
	750 000	1 374 385		

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Ettemaksed tarnijatele	0	1 368
Tulevaste perioodide kulud	78 438	8 534
Käibemaksu ettemaks	10 509	1 927
	88 947	11 829

Lisa 5 Tütaretevõtte osad

	Investeeringu bilansiline maksumus 01.01.2008	Soetatud investeeringud (soet.maksu - muses)	Osatähtsus osakapitalis 31.12.2008	Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (+) / kahjum (-)	Investeeringu bilansiline maksumus 31.12.2008
Ettevõtete osad					
Comfox OÜ	29 113	0	100%	-29 113	0
Kokku	29 113	0		-29 113	0

Lisa 6 Lühiajalised laenud

	31.12.2008	31.12.2007	intress	tähtaeg
Omanikulaen	749 300	4 572 025	0%	31.12.2008
Arvelduskrediit	0	1 640 538	6,5%	
Võetud laen juriidiliselt isikult	0	574 385	5%	31.12.2008
Võetud laen juriidiliselt isikult	800 000	0	8%	31.03.2009
	1 549 300	6 786 948		

Lisa 7 Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes

	2008	2007
Muud juriidilised toimingud (69109)	14 000	11 250
Sõiduautode rentimine (77111)	50 093	0
KOKKU	64 093	11 250
<i>sh Eesti</i>	<i>64 093</i>	<i>11 250</i>

Lisa 8 Muud tegevuskulud

	31.12.2008	31.12.2007
Maksud	2 868	19 584
Transpordiga seotud kulud	14 108	144 948
Ostetud teenused	21 539	25 985
Juriidilised kulud	422	21 159
Kokku	38 937	211 676

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

	31.12.2008	31.12.2007
Intressitulud	4 829	505
Dividenditulud	10 692	68 292
Arvestuslik intress	0	2 294 175
Kasum väärtpaberimüügist	4 184	57 329
Kasum/kahjum ümberhindlustest	-343 035	-124 920
Kokku	-323 330	2 295 381

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale. Seotud osapooled on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapool	Viitvõlad		Viitlaekumised	
	31.12.2008	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2007
Aruandev isik	10 165	10 165	0	0
Omanikuga seotud ettevõtte	0	0	12 318	0
Kokku nõuded	10 165	10 165	12 318	0

Omaniku poolt ettevõttele antud laenu jääk 31.12.2008 oli 749 300 krooni (31.12.2007 4 572 025 krooni).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Müük

Osapool	2008
Omanikuga seotud ettevõtte	59 109
Kokku	59 109

OÜ-st Batistas eraldus 02.01.2008 jagunemise teel OÜ Mahu Varahaldus. Uuele ettevõttele anti üle varasid summas 11 miljonit krooni ja kohustusi summas 5,5 miljonit krooni.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Batistas 2008. a majandusaasta aruande kinnitamine 30. juunil 2009.a.

Juhatuse liige
Kairit Volmer

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

2008. aasta kahjumiks kujunes 398 551 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum osaliselt jaotamata kasumi arvelt.

Ettevõtte juhatus on seisukohal, et ettevõtte teenib juba 2009. aastal kasumit ulatuses, mis võimaldab katta katmata jäänud kahjumi teenitava kasumiga.

OSANIKE NIMEKIRI**Seisuga 01.01.2008**

Randu Riiberg (isikukood 37711130215, elukoht Eesti)	100% osadest	1 tk	40 000 krooni
--	--------------	------	---------------

KOKKU		1 tk	40 000 krooni
--------------	--	-------------	----------------------

Seisuga 31.12.2008

Randu Riiberg (isikukood 37711130215, elukoht Eesti)	100% osadest	1 tk	40 000 krooni
--	--------------	------	---------------

KOKKU		1 tk	40 000 krooni
--------------	--	-------------	----------------------

OÜ BATISTAS MÜÜGITULU VASTAVALT EMTAK 2008-LE

EMTAK	Tegevusala	2008
77111	Sõiduautode rentimine	50 093
69109	Muud juriidilised toimingud	14 000
	Müügitulu kokku	64 093

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10863506	OÜ Batistas	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	kairit.volmer@expertcapital.eu

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Randu Riiberg	37711130215	Kuusalu vald, Harjumaa	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	50093	78.16	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	14000	21.84	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Batistas (registrikood: 10863506) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kairit Volmer (Juhatuse liige) - kinnitanud 07.07.2009