

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Batistas

registrikood: 10863506

tänavatalu nimi, Merivälja tee 5-E306
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthumber: 11911

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 986 21

e-posti aadress: kairitvolmer@hotmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Batistas on jätkuvalt tegutsev ettevõte, mille põhitegevusalaks on õigusteenuste osutamine (tegevusala 69109 – muud juriidilised toimingud). 2009. aastal õnnestus oluliselt kasvata õigusteenuste müügimahtu. Jätkatakse kõrvaltegevusena ka investeerimisportfelli hoidmist.

Seoses investeerimisportfelli väärtuse täiendava vähenemisega tulenevalt ülemaailmsest finantskriisist on OÜ Batistas omakapital negatiivne. Seoses 2010.a. osutatud teenustega ja tulevikku suunatud kokkulepetega näeb juhatus võimalust teenida 2010. aastal kasumit summas, mis viib omakapitali vastavusse seaduse nõuetega. Ühtlasi on osaniku laenud allutatud, mistõttu ei kahjusta hetkeolukord OÜ Batistas võlausaldajaid.

Juhatusetele tasusid ei makstud, ettevõtteel töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 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.

Juhatus hinnangul on OÜ Batistas jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 068	30 886	
Finantsinvesteeringud	314 244	514 552	
Nõuded ja ettemaksed	303 732	851 265	2
Kokku käibevara	647 044	1 396 703	
Kokku varad	647 044	1 396 703	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	914 926	1 549 300	4
Võlad ja ettemaksed	20 591	12 135	5
Kokku lühiajalised kohustused	935 517	1 561 435	
Kokku kohustused	935 517	1 561 435	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-208 732	189 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 741	-398 551	
Kokku omakapital	-288 473	-164 732	
Kokku kohustused ja omakapital	647 044	1 396 703	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	60 425	64 093	6
Muud äritulud	5 977	27	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-50 093	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 446	-38 937	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 005	0	3
Muud ärikulud	-19	-4 098	
Ärikasum (-kahjum)	33 932	-29 008	
Finantstulud ja -kulud	-157 673	-369 543	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-123 741	-398 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 741	-398 551	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 932	-29 008	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 005	0	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 767	0	3,7
Muud korrigeerimised	0	4 184	
Kokku korrigeerimised	4 238	4 184	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	597 533	-91 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-791 930	-34 147	
Laekunud intressid	746	0	
Makstud intressid	0	-21 165	
Kokku rahavood äritegevusest	-155 481	-171 136	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-360 169	0	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	355 932	0	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 388	-50 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	447 543	
Antud laenud	0	-750 000	
Laekunud intressid	0	4 829	
Laekunud dividendid	1 662	10 692	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 963	-336 936	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	566 256	977 996	4
Saadud laenude tagasimaksed	-400 630	-684 000	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	165 626	293 996	
Kokku rahavood	-1 818	-214 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 886	240 897	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 818	-214 076	
Valuutakursside muutuste mõju	0	4 065	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 068	30 886	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	5 699 915	5 743 915
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-398 551	-398 551
Muud muutused omakapitalis	0	0	-5 510 096	-5 510 096
31.12.2008	40 000	4 000	-208 732	-164 732
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-123 741	-123 741
31.12.2009	40 000	4 000	-332 473	-288 473

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Batistas 2009. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- (a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- (b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
- (c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

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 vähendamisenä.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

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.

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	69 228	12 318
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 306	10 509
Muud nõuded	156 466	750 000
Ettemaksed	76 732	78 438
Kokku Nõuded ja ettemaksed	303 732	851 265

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	360 169	360 169	360 169
Amortisatsioonikulu	-10 005	-10 005	-10 005
Müügid	-350 164	-350 164	-350 164
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	355 932	0
Transpordivahendid	355 932	0
Kokku	355 932	0

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	914 926	914 926	0	0
Lühiajalised laenud kokku	914 926	914 926	0	0
Laenukohustused kokku	914 926	914 926	0	0
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 549 300	1 549 300	0	0
Lühiajalised laenud kokku	1 549 300	1 549 300	0	0
Laenukohustused kokku	1 549 300	1 549 300	0	0

Saadud laenud koosnevad põhiliselt omanikulaenudest, mis on saadud 0% intressiga.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	10 040	1 970
Võlg aruandvale isikule	10 165	10 165
Intressivõlad	386	0
Kokku võlad ja ettemaksed	20 591	12 135

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 425	64 093
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	60 425	64 093
Kokku müügitulu	60 425	64 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Muud juriidilised teenused	60 425	14 000
Sõiduautode rentimine	0	50 093
Kokku müügitulu	60 425	64 093

Lisa 7 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 767	0
Muud	210	27
Kokku muud äritulud	5 977	27

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	22 446	35 647
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	2 868
Juriidilised kulud	0	422
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 446	38 937

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-29 113
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-159 696	-338 851
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-199 588	-55 760
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	39 277	-126 265
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	615	-156 826
Intressitulud	746	4 829
Intressikulud	-385	-21 165
Intressikulu laenudelt	-385	-21 165
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	4 065
Saadud dividendid	1 662	10 692
Kokku finantstulud ja -kulud	-157 673	-369 543

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	768 835	0	759 465
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 318	9 840	12 318	1 770

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 610	59 109	4 425

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ei arvestatud ja soodustusi ei võimaldatud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Batistas (registrikood: 10863506) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT VOLMER	Juhatuse liige	19.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-208 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 741
Kokku	-332 473
Katmine	
Muu	
Tulevaste aastate kasum	332 473
Kokku	332 473
Seoses 2010.a. osutatud teenustega ja tulevikku suunatud kokkulepetega näeb juhatus võimalust teenida 2010. aastal kasumit summas, mis katab aruandeaasta ja eelmiste aastate kahjumi.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	60425	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Randu Riiberg	37711130215	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kairit.volmer@expertcapital.eu