

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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). 2010. aastal õnnestus oluliselt kasvata õigusteenuste müügi mahtu. Jätkatakse kõrvaltegevusena ka investeerimisportfelli hoidmist.

Seoses investeerimisportfelli väärtuse vähenemisega tulenevalt ülemaailmsest finantskriisist on OÜ Batistas omakapital negatiivne. Seoses 2011.a. osutatud teenustega ja tulevikku suunatud kokkulepetega näeb juhatus võimalust teenida 2011. aastal kasumit summas, mis viib omakapitali vastavusse seaduse nõuetega. Ühtlasi on osaniku laenud allutatud, mistõttu ei kahjusta hetkeolukord OÜ Batistas võlausaldajaid.

Juhatusle tasusid ei makstud, ettevõttel töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 762	29 068	
Finantsinvesteeringud	320 639	314 244	
Nõuded ja ettemaksed	199 633	303 732	2
Kokku käibevara	532 034	647 044	
Kokku varad	532 034	647 044	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	638 670	914 926	4
Võlad ja ettemaksed	31 925	20 591	5
Kokku lühiajalised kohustused	670 595	935 517	
Kokku kohustused	670 595	935 517	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-332 473	-208 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 912	-123 741	
Kokku omakapital	-138 561	-288 473	
Kokku kohustused ja omakapital	532 034	647 044	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	100 000	60 425	6
Muud äritulud	0	5 977	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 401	-22 446	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-10 005	
Muud ärikulud	-231	-19	
Ärikasum (-kahjum)	83 368	33 932	
Finantstulud ja -kulud	66 544	-157 673	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	149 912	-123 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 912	-123 741	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	83 368	33 932
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	10 005
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 767
Kokku korrigeerimised	0	4 238
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	165 025	597 533
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 334	-791 930
Laekunud intressid	143	746
Kokku rahavood äritegevusest	259 870	-155 481
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-360 169
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	355 932
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 723	-9 388
Antud laenud	-4 685 000	0
Antud laenude tagasimaksed	1 440 000	0
Laekunud dividendid	1 164	1 662
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 245 559	-11 963
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 615 000	566 256
Saadud laenude tagasimaksed	-1 646 256	-400 630
Makstud intressid	-361	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 968 383	165 626
Kokku rahavood	-17 306	-1 818
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 068	30 886
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 306	-1 818
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 762	29 068

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	149 912	149 912
31.12.2010	40 000	4 000	-182 561	-138 561

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Batistas 2010. 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

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 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 omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglase väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglase 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 soetusmaksumuses (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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse 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 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 518	69 228	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	300	1 306	3
Muud nõuded	60 925	156 466	
Intressinõuded	60 925	0	
Ettemaksed	112 890	76 732	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	199 633	303 732	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Intress	0	20	0	0
Ettemaksukonto jääk	300		1 306	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	300	20	1 306	0

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	638 670	638 670	0	0
Lühiajalised laenud kokku	638 670	638 670	0	0
Laenukohustused kokku	638 670	638 670	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 540	10 040	
Maksuvõlad	20	0	3
Võlg aruandvale isikule	10 365	10 165	
Intressivõlad	0	386	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 925	20 591	

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 000	60 425
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	100 000	60 425
Kokku müügitulu	100 000	60 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Muud juriidilised teenused	100 000	60 425
Kokku müügitulu	100 000	60 425

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	4 673	-159 696
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-27 679	-199 588
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	19 617	39 277
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	12 735	615
Intressitulud	61 068	746
Intressikulud	-361	-385
Intressikulu laenudelt	-361	-385
Saadud dividendid	1 164	1 662
Kokku finantstulud ja -kulud	66 544	-157 673

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	638 670	0	768 835
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 318	10 365	12 318	9 840

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 700	100 000	11 610	0

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei arvestatud ja muid soodustusi ei võimaldatud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Batistas (registrikood: 10863506) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT VOLMER	Juhatuse liige	19.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-332 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 912
Kokku	-182 561
Katmine	
Tulevaste aastate kasum	182 561
Kokku	182 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	100000	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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