

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Batistas

registrikood: 10863506

tänava/talu nimi, Puki tee 24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11912

e-posti aadress: randu.riiberg@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Igapäevases juhtimis- ja nõustamisteenuse valdkonnas oli 2019.a. OÜ'le Batistas edukas, käive kasvas 29 tuh.eurilt 159 tuh.eurile. Muud äritulud ning kontrolli all hoitud tegevuskulude mõjul kasvas puhaskasum 164 tuh.eurile (2018: -4 tuh.eur puhaskahjum).

Märkimisväärsed mõju finantsnäitajatele omas 01.01.2019 seisuga toimunud OÜ Batistas (10863506), OÜ Nordic Demolition Group (12849154), Osaka Invest OÜ (12977421) ja NDG Vara OÜ (14482770) äriühendus. Ainusosanikuga soetud ettevõtete tegevus ja investeeringute haldamine on koondunud.

2019.a. juhatuse liikmele tasu makstud ei ole.

2020.a. on ettevõttele igapäevase majandustegevuse raames edukalt alanud. Kokku on lepitud erinevaid nõustamise projekte, mis hoolimata keerulisest üldisest globaalsest majandusseisust, annab eelduse 2020.a. müügitulude kasvule. Plaanis on tööle värvata ka paar töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	216 666	11 986	
Nõuded ja ettemaksed	670 936	243 568	2
Varud	46 028	67 271	
Kokku käibevarad	933 630	322 825	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 875	60 000	3,4
Kinnisvarainvesteeringud	28 974	28 974	5
Kokku põhivarad	35 849	88 974	
Kokku varad	969 479	411 799	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	123 574	330 569	6,8
Võlad ja ettemaksed	11 754	399	
Kokku lühiajalised kohustised	135 328	330 968	
Kokku kohustised	135 328	330 968	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 056	2 556	
Kohustuslik reservkapital	257	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	666 386	81 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 452	-3 682	
Kokku omakapital	834 151	80 831	
Kokku kohustised ja omakapital	969 479	411 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	158 696	29 483
Muud äritulud	36 977	3
Mitmesugused tegevuskulud	-31 750	-33 149
Muud ärikulud	-86	0
Ärikasum (kahjum)	163 837	-3 663
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-15	0
Intressitulud	630	1
Intressikulud	0	-20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	164 452	-3 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 452	-3 682

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Batistas (edaspidi: ettevõtte) 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone (või osa hoonest) või mõlemad), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmise või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes muude ärikulude või muude äritulude all. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 2019. aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksela, mis ulatub kuni kolme eelneva kalendriaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a esimene arvesse võetav aasta. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis

peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7% (olenevalt saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on ainuosanik ja juhatuse liige ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	670 935	670 935
Laenunõuded	670 935	670 935
Kokku nõuded ja ettemaksed	670 936	670 936
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 522	2 522
Muud nõuded	241 046	241 046
Laenunõuded	241 046	241 046
Kokku nõuded ja ettemaksed	243 568	243 568

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12345655	Idakillustik OÜ	Eesti	killustiku tootmine	0	100
14882819	NAP4 SPV1 OÜ	Eesti	juhtimine ja investeeringud	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	31.12.2019
Idakillustik OÜ	0	2 500	2 500
NAP4 SPV1 OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	5 000	5 000

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Idakillustik OÜ	100	01.01.2019	2 500
NAP4 SPV1 OÜ	100	12.11.2019	2 500

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
12650329	Marestone Steel OÜ	Eesti	raketiste tootmine	40	0
12920289	Mullamees OÜ	Eesti	ehitusjäätmete ladustamine	0	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Marestone Steel OÜ	60 000	0	-46 985	-13 015	0
Mullamees OÜ	0	1 875	0	0	1 875
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	60 000	1 875	-46 985	-13 015	1 875

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Mullamees OÜ	30	07.06.2019	1 875

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Marestone Steel OÜ	40	46 985	-13 015

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	0
Ostud ja parendused	28 974
31.12.2018	28 974
31.12.2019	28 974

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 000	16 500
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	337	337

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen ainuosanikult	123 574	123 574		
Lühiajalised laenud kokku	123 574	123 574		
Laenukohustised kokku	123 574	123 574		
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud tütarühingutelt	330 569	330 569		
Lühiajalised laenud kokku	330 569	330 569		
Laenukohustised kokku	330 569	330 569		

01.01.2019 seisuga toimunud OÜ Batistas (10863506), OÜ Nordic Demolition Group (12849154), Osaka Invest OÜ (12977421) ja NDG Vara OÜ (14482770) äriühenduse raames 31.12.2018 seisuga laenukohtustused tütarühingutele elimineeritud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	123 574	0
Tütarettevõtjad	0	330 569

01.01.2019 seisuga toimunud OÜ Batistas (10863506), OÜ Nordic Demolition Group (12849154), Osaka Invest OÜ (12977421) ja NDG Vara OÜ (14482770) äriühenduse raames 31.12.2018 seisuga on omavahelised laenukohtustused-nõuded elimineeritud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2020

OÜ Batistas (registrikood: 10863506) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDU RIIBERG	Juhatuse liige	30.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	666 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 452
Kokku	830 838
Jaotamine	
Kokku	830 838

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	158696	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Randu Riiberg	37711130215		3056 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	randu.riiberg@gmail.com