

Majandusaasta aruanne

15
Maie Lootus

OÜ BATISTAS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

Äriregistri kood 10863506
Aadress: Merivälja tee 5-E306 Tallinn 11911
Elektronpost kairit.volmer@mail.ee
Põhitegevusala Juriidilised-, majandus-, finantskonsultatsioonid
Tegevjuht Kairit Volmer

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

04-10-2006

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	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	12
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	12
Lisa 3 Maksuvõlad	12
Lisa 4 Muud finantstulud	12
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

04-10-2006

TEGEVUSARUANNE

OÜ Batistas peamiseks tegevusalaks 2005 aastal oli investeerimistegevus. Investeeriti aktsiatesse, võlakirjadesse ja kinnisvarasse.

Kinnisvara investering seisnes 2005 aastal Hajumaal Harku vallas Naage külas kinnistu omandamises. Kinnistu koormati hüpoteegiga AS Sampo Pank kasuks.

OÜ Batistas võõrandas nimetatud kinnistu 2006 I poolaastal.

Ettevõtte tulevikuplaanid on seotud investeerimistegevuse jätkamisega.

OÜ Batistas juhatus on üheliikmeline. Juhatajale 2005 aastal jooksul tasusid makstud ei ole. Aasta jooksul ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasusid seetõttu ei makstud.



Juhatuses liige
Kairit Volmer



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

04-10-2006

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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2005 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2006 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 2005 aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. juuni 2006



Juhatus liige
Kairit Volmer



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

04-10-2006

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	10 545	164 179
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	5 680 009	2 589 337
Viitlaekumised ja ettemaksed	3	14 488	13 436
Varud ja müügioteel varad			
Käibevara kokku		5 705 042	2 766 952
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud		2 202 751	0
Põhivara kokku		2 202 751	0
VARAD KOKKU		7 907 793	2 766 952
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud		5 371 555	1 733 879
Võlad tarnijatele		4 611	1 402
Maksuvõlad	3	1 454	1 595
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud		10 165	10 165
Lühiajalised kohustused kokku		5 387 785	1 747 040
KOHUSTUSED KOKKU		5 387 785	1 747 040
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		975 912	264 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 500 096	711 009
OMAKAPITAL KOKKU		2 520 008	1 019 912
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		7 907 793	2 766 952



Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

04-10-2006

Kasumiaruanne [SKEEM I]
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu		125 000	258 900
Muud äritulud		1 830	0
Muud tegevuskulud		188 669	229 570
Muud ärikulud		368	334
Ärikasum (-kahjum)		-62 207	28 995
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		7 465	0
Muud finantstulud ja -kulud	4	1 569 767	682 014
Finantstulud ja -kulud kokku		1 562 303	682 014
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		1 500 096	711 009
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 500 096	711 009



Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2003	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-62 207	28 995
Kasum lühiajaliste investeeringute müügist		519 275	402 830
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 052	-13 436
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		3 068	13 161
Makstud intressid		-7 465	0
Kokku rahavood äritegevusest		451 619	431 551
Rahavood investeerimistegevusest			
Kinnisvarainvesteering		-2 202 751	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		-8 142 006	-10 758 555
Muude finantsinvesteeringute müük		6 050 033	8 448 661
Saadud dividendid		60 454	6 060
Saadud intressid		0	5 468
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-4 234 270	-2 298 365
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediit		694 531	0
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		5 107 315	3 523 200
Saadud laenude tagasimaksed		-2 164 169	-1 789 321
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3 637 677	1 733 879
Rahavood kokku		-144 974	-132 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	164 179	308 903
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-144 974	-132 936
Valuutakursi muutuste mõju		-8 660	-11 788
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	10 545	164 179



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40 000	4 000	264 903	308 903
2004. a puhaskasum	0	0	711 009	711 009
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	4 000	975 912	1 019 912
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 500 096	1 500 096
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	2 476 008	2 520 008



04-10-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Batistas 2005 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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



04-10-2006

soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 maksamisele kuuluvas 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 maksumääraga 23/77 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

04-10-2006

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.



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUI
04-10-2006

Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2005	31.12.2004
Hansapank	0	129 849
Sampo Pank 1	0	936
Sampo Pank 2	4 660	33 394
Sampo Pank 3	5 885	0
Raha ja pangakontod kokku	10 545	164 179

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad	0	1 650 252
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	0	348 018
Fondiosakud	0	591 067
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasel väärtuses kokku	5 680 009	2 589 337

Lisa 3 Maksuvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Käibemaks	13 119	0
Ettevõtte tulumaks	-597	-703
Sotsiaalmaks	-857	-892
Kokku	11 665	-1 595

Lisa 4 Muud finantstulud

	31.12.2005	31.12.2004
Intressitulu	0	5 468
Dividenditulu	60 454	6 060
Kasum väärtpaberimüügist	519 275	402 830
Kasum ümberhindlustest	998 699	279 444
Kokku	1 578 428	693 802



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNU!

04-10-2006

**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005. A MAJANDUSAASTA
ARUANDELE**

OÜ Batistas 2005 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud ainuosaniku poolt 30. juuni 2006,
kinnitamine


Juhatuses liige
Kairit Volmer



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

04-10-2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Batistas juhatuse teeb ettepaneku jaotada 2005 aasta puhaskasum summas 1 500 096 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 1 500 096 krooni


Juhatuses liige
Kairit Volmer



OÜ BATISTAS, registrikood 10863506, asukohaga Merivälja tee 5- E 306, Tallinn

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNU

04-10-2006

OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 30. JUUNI 2006. A.

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osa suurus
1. Randu Riiberg	Aasa tee 14, Püüsi, Harjumaa	37711130215	40 000