

Majandusaasta aruanne

OÜ BATISTAS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2007

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

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

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	12
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	12
Lisa 3 Antud lühiajalised laenud.....	12
Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed.....	12
Lisa 5 Investeermishoius.....	12
Lisa 6 Tütarettevõtte osad	13
Lisa 7 Lühiajalised laenud.....	13
Lisa 8 Maksuvõlad	13
Lisa 9 Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes	13
Lisa 10 Muud tegevuskulud.....	13
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega.....	14
Lisa 13 Bilansipäevajärgsed sündmused.....	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
OSANIKE NIMEKIRI	17

TEGEVUSARUANNE

OÜ Batistas on jätkuvalt tegutsev ettevõte, mille põhitegevusalaks on õigusteenuste osutamine (tegevusala 69109 – muud juriidilised toimingud). Plaanis on kasvatada 2008-ndal aastal oluliselt õigusteenuste müügi mahtu. 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.

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 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 19.06.2008 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 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. juunil 2008.a.

Juhatuse liige
Kairit Volmer

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	240 897	203 393
Aksiad ja muud väärtpaberid	2	2 887 753	2 668 022
Nõuded ostjate vastu		7 080	0
Antud laenud	3	1 374 385	200 000
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	11 829	38 430
Käibevara kokku		4 521 944	3 109 845
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud (investeermishoius)	5	8 026 088	5 731 913
Tütarettevõtte osad	6	29 113	0
Põhivara kokku		8 055 201	5 731 913
VARAD KOKKU		12 577 145	8 841 758
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võetud lühiajalised laenud	7	6 786 948	5 123 564
Võlad tarnijatele		16 536	2 561
Maksuvõlad	8	2 664	10 178
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud		27 082	10 165
Lühiajalised kohustused kokku		6 833 230	5 146 468
KOHUSTUSED KOKKU		6 833 230	5 146 468
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 651 290	2 476 008
Aruandeaasta kasum		2 048 625	1 175 282
OMAKAPITAL KOKKU		5 743 915	3 695 290
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 577 145	8 841 758

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	9	11 250	0
Muud äritulud		50 658	714 525
Muud tegevuskulud	10	211 676	617 991
Muud ärikulud		5 180	2 274
Ärikasum (-kahjum)		-154 948	94 260
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		68 535	856 577
Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		-12 386	-7 489
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtte osadelt	6	-10 887	0
Muud finantstulud ja -kulud	11	2 295 381	1 945 088
Finantstulud ja -kulud kokku		2 203 573	1 081 022
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		2 048 625	1 175 282
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		2 048 625	1 175 282

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-154 948	94 260
Korrigeerimised:			
Kasum lühiajaliste investeeringute müügist	2	57 329	252 187
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		19 521	-23 942
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		6 461	6 674
Makstud intressid		-51 618	-872 022
Kokku rahavood äritegevusest		-123 255	-542 843
Rahavood investeerimistegevusest			
Hoiustamine investeerimishoiusel	5	0	-4 146 349
Kinnisvarainvesteering		0	2 202 751
Soetatud tütarettevõtted	6	-40 000	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	-613 198	-3 061 846
Muude finantsinvesteeringute müük	2	268 547	6 140 534
Antud laenud	3	-1 802 385	-200 000
Antud laenude tagasimaksed	3	628 000	0
Saadud dividendid	11	68 292	56 032
Saadud intressid	11	505	49
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 490 239	991 171
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediit	7	1 473 999	-527 992
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	7	1 242 385	720 000
Saadud laenude tagasimaksed	7	-1 053 000	-440 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 663 384	-247 992
Rahavood kokku		49 890	200 336
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	203 393	10 545
Raha ja raha ekvivalentide muutus		49 890	200 336
Valuutakursi muutuste mõju		-12 386	-7 488
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	240 897	203 393

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	2 476 008	2 520 008
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 175 282	1 175 282
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Batistas 2007. 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 korregeeritud 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 korregeeritud 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.

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 rendimaksede 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 amortisatsiooni-perioodiks 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 maksmisele 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 2008. 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

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakonto EEK	231 687	32 653
Pangakonto valuuta	9 210	170 740
Raha ja pangakontod kokku	240 897	203 393

Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid	31.12.2007	31.12.2006
Aktsiad	573 832	519 789
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	1 992 476	1 876 437
Fondiosakud	321 445	271 796
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasel väärtuses kokku	2 887 753	2 668 022

Lisa 3 Antud lühiajalised laenud

	31.12.2007	31.12.2006	intress	tähtaeg
Laen juriidilisele isikule	1 174 385	0	8%	31.03.2008
Laen eraisikule	200 000	200 000	8%	31.03.2008
	1 374 385	200 000		

Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Ettemaksed tarnijatele	1 368	27 773
Tulevaste perioodide kulud	8 534	5 710
Käibemaksu ettemaks	1 927	4 947
	11 829	38 430

Lisa 5 Investeeringumishoius

	31.12.2007	31.12.2007
Põhiosa	4 146 349	4 146 349
Arvestuslik intress	3 879 739	1 585 564
Kokku	8 026 088	5 731 913

Lisa 6 Tütaretevõtte osad

	Investeeringu bilansiline maksumus	Soetatud investeeringud (soet.maksu - muses)	Osatähtsus osakapitalis	Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (+) / kahjum (-)	Investeeringu bilansiline maksumus
Ettevõtete osad	01.01.2007		31.12.2007		31.12.2007
Comfox OÜ	0	40 000	100%	-10 887	29 113
Kokku	0	40 000		-10 887	29 113

Lisa 7 Lühiajalised laenud

	31.12.2007	31.12.2006	intress	tähtaeg
Omanikulaen	4 572 025	4 957 025	0%	31.12.2008
Arvelduskrediit	1 640 538	166 539	6,5%	
Võetud laen juriidiliselt isikult	574 385	0	5%	31.12.2008
	6 786 948	5 123 564		

Lisa 8 Maksuvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
Ettevõtte tulumaks	666	4 076
Sotsiaalmaks	846	5 964
Maamaks	0	113
Maksuintressid	1152	25
Kokku	2 664	10 178

Lisa 9 Müügitulu tegevusalade ja turgude lõikes

	2007	2006
Muud juriidilised toimingud (69109)	11 250	0
<i>sh Eesti</i>	<i>11 250</i>	<i>0</i>

Lisa 10 Muud tegevuskulud

	31.12.2007	31.12.2006
Maksud	19 584	19 418
Transpordiga seotud kulud	144 948	546 591
Ostetud teenused	25 985	39 873
Juriidilised kulud	21 159	12 109
Kokku	211 676	617 991

Lisa 11 Muud finantstulud ja –kulud

	31.12.2007	31.12.2006
Intressitulu	505	49
Dividenditulu	68 292	56 032
Arvestuslik intress	2 294 175	1 585 564
Kasum väärtpaberimüügist	57 329	252 187
Kasum/kahjum ümberhindlustest	-124 920	66 701
Muud finantskulud	0	15 445
Kokku	2 295 381	1 945 088

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

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

Aruande- ja sellele eelneval aastal kauba ja teenuse ostu- ja müügitehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete saldod seotud osapooltega järgmised:

	Viitvõlad	
Osapool	31.12.2007	31.12.2006
Omanik	10 165	10 165
Kokku nõuded	10 165	10 165

Lisa 13 Bilansipäevajärgsed sündmused

26. septembril 2007. aastal koostati jagunemiskava, mille järgi Batistas OÜ jaguneb eraldumise teel, andes osa oma varast omandavale ühingule (Mahu Varahaldus OÜ). Jagunemisotsus võeti vastu 13.11.2007.a ning jagunemiskanne kinnitati 2. jaanuaril 2008.a. Üleantava vara väärtus vastavalt vara hindamise aktile on 843 696 krooni.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Batistas 2007. a majandusaasta aruande kinnitamine 30. juunil 2008.a.

Juhatuse liige
Kairit Volmer

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Batistas ainuosanik teeb ettepaneku jaotada 2007. aasta kasum summas 2 048 625 krooni alljärgnevalt:

1. kanda kasum summas 2 048 625 krooni jaotamata kasumi arvele.

OSANIKE NIMEKIRI**Seisuga 01.01.2007**

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

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

Seisuga 31.12.2007

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

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

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Batistas (registrikood: 10863506) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kairit Volmer (Juhatuse liige) - kinnitanud 02.07.2008