

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Batistas

registrikood: 10863506

tänavatalu nimi, Puki tee 24
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11912

telefon: +372 5032988

e-posti aadress: randu.riiberg@eversheds.ee

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	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Muud ärikulud	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Batistas on jätkuvalt tegutsev ettevõte, mille põhitegevuseks 2015.aastal oli ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine (tegevusala 70221). 2016.a. majandusaastal jätkab OÜ Batistas oma tegevust senisel kujul. Juhatusel tasusid ei makstud, ettevõttel töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 077	168	
Finantsinvesteeringud	235	381	
Nõuded ja ettemaksed	45 481	2 120	2
Kokku käibevara	56 793	2 669	
Kokku varad	56 793	2 669	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	15 000	
Võlad ja ettemaksed	1 858	1 477	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 858	16 477	
Kokku kohustused	1 858	16 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 620	-11 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 743	-5 286	
Kokku omakapital	54 935	-13 808	
Kokku kohustused ja omakapital	56 793	2 669	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	87 500	490	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 113	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-17 525	-817	7
Muud ärikulud	-11	-1 970	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	68 851	-2 297	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-147	-2 989	
Muud finantstulud ja -kulud	39	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 743	-5 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 743	-5 286	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	68 851	-2 297
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	3 000	0
Kokku korrigeerimised	3 000	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9	4 191
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	266	-467
Kokku rahavood äritegevusest	72 108	1 427
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	6 733
Antud laenud	-46 200	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 199	6 733
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	15 550
Saadud laenude tagasimaksed	-15 000	-25 376
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 000	-9 826
Kokku rahavood	10 909	-1 666
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	168	1 726
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 909	-1 666
Valuutakursside muutuste mõju	0	108
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 077	168

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-11 334	-8 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 286	-5 286
31.12.2014	2 556	256	-16 620	-13 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)			68 743	68 743
31.12.2015	2 556	256	52 123	54 935

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Batistas 2015. 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 eurodes.

Raha

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

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 omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset 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 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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

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.

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. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 440	1 440		
Ostjatelt laekumata arved	1 440	1 440		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	221	221		
Muud nõuded	43 237	43 237		
Laenunõuded	43 200	43 200		
Intressinõuded	37	37		
Ettemaksed	583	583		
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 481	45 481		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 631	1 631	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20	0	0
Ettemaksed	469	469	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 120	2 120	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks		7
Ettemaksukonto jääk	221	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	221	20

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 858	1 858		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 858	1 858		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 477	1 477	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 477	1 477	0	0

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 500	490
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 500	490
Kokku müügitulu	87 500	490
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	87 500	490
Sõiduvahendite müük, vahendus ja rent	0	0
Kokku müügitulu	87 500	490

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 113
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 113

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-3 400	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 631	0
Konsultatsiooniteenused	-9 417	-817
Muud	-77	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-17 525	-817

Lisa 8 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-11	0
Muud ärikulud	0	-1 970
Kokku muud ärikulud	-11	-1 970

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015
Intressitulud	109
Intressikulud	-70
Kokku muud finantstulud ja -kulud	39

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	583	37	469	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	787	1 467

2015		Antud laenud		Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		43 200		15 000	
2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	25 376	550	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	494	0	0	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Batistas (registrikood: 10863506) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDU RIIBERG	Juhatuse liige	11.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 743
Kokku	52 123
Katmine	
järgmise perioodi kasumi arvelt	
Kokku	52 123

Katta kasumist eelmiste perioodide kahjum

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	87500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Randu Riiberg	37711130215		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032988
E-posti aadress	randu.riiberg@eversheds.ee