

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Batistas

registrikood: 10863506

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Puki tee 24

postisihthnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Batistas OÜ registreeriti 2002 aastal.

Batistas OÜ tegeleb:

- investeeringute haldamisega;
- läbiraakimiste strateegiate väljatöötamisega ja läbiraakimiste nõustamisega;
- tehingunõustamisega;
- enda kinnisvara üürileandmise ja käitusega.

Batistas OÜ 2023. aasta käive oli 148 tuh eurot (2022. aasta käive 304 tuh eurot) ning aruandeaasta puhaskasum 136 tuh eurot (2022. aasta puhaskasum 166 tuh eurot).

Randu Riiberg
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 266	24 576	
Finantsinvesteeringud	12 466	15 184	2
Nõuded ja ettemaksed	586 076	511 472	3; 18
Varud	314 320	0	4
Kokku käibevarad	941 128	551 232	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 125	20 125	5
Finantsinvesteeringud	4 150	4 150	7
Nõuded ja ettemaksed	139 064	139 064	3; 18
Kinnisvarainvesteeringud	248 974	793 974	8
Materiaalsed põhivarad	2 470	256 261	9
Kokku põhivarad	414 783	1 213 574	
Kokku varad	1 355 911	1 764 806	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 160	81 816	12; 18
Võlad ja ettemaksed	173 313	212 075	12
Kokku lühiajalised kohustised	220 473	293 891	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	229 225	686 156	11
Kokku pikaajalised kohustised	229 225	686 156	
Kokku kohustised	449 698	980 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 056	3 056	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	766 446	615 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 454	166 153	
Kokku omakapital	906 213	784 759	
Kokku kohustised ja omakapital	1 355 911	1 764 806	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	148 013	304 120	14
Muud äritulud	93 797	12 792	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 006	-98 308	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 930	-51 061	
Tööjõukulud	0	-10 543	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 387	-51 115	9
Olulised käibevara allahindlused	0	-87 811	
Muud ärikulud	-616	-3 666	
Ärikasum (kahjum)	140 871	14 408	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-1 250	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 176	131 555	17
Intressitulud	22 591	5 372	
Intressikulud	-21 658	-16 932	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 174	33 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 454	166 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 454	166 153	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Batistas OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud majandusaasta aruannet, kuna vastavalt raamatupidamise seadusele § 29 lg 2 on väike konsolideerimisgrupp vabastatud konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad (va. lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse; börsil noteeritud võlakirjadesse ja positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse; börsil noteeritud võlakirjadesse ja positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arveldusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised seisuga 31.12.2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse emettevõtte bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav

väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt makstavad dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumus on vara omandamise või töötlemise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus.

Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande real olulised käibevara allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute koosseisus kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, ehitised), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (kuludes). Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi vara objektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (s.t alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara väärandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tingimuslike kohustisi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades.

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.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina

väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütaretevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2021	90 310	90 310	
Soetamine	200	200	
Müük müügihinnas või lunastamine	-83 557	-83 557	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	8 231	8 231	17
31.12.2022	15 184	15 184	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-2 718	-2 718	17
31.12.2023	12 466	12 466	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 980	17 980	0
Ostjatelt laekumata arved	57 314	57 314	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-39 334	-39 334	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	0
Laenunõuded	667 631	528 567	139 064
Muud nõuded	19 885	19 885	0
Intressinõuded	19 885	19 885	0
Ettemaksed	1 467	1 467	0
Tulevaste perioodide kulud	1 467	1 467	0
Muud nõuded	18 159	18 159	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	725 140	586 076	139 064

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 859	22 859	0
Ostjatelt laekumata arved	62 193	62 193	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-39 334	-39 334	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 035	6 035	0
Laenunõuded	619 781	480 717	139 064
Ettemaksed	148	148	0
Tulevaste perioodide kulud	148	148	0
Ettemaksed tarnijatele	1 713	1 713	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	650 536	511 472	139 064

Vaata täpsemalt lisa 19.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	4 300	0
Müügiks ostetud sõidukid	310 020	0
Kokku varud	314 320	0

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17 000	17 000	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 125	3 125	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 125	20 125	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12345655	Idakillustik OÜ	Eesti	Killustiku tootmine	50	50
12920289	Mullamees OÜ	Eesti	Maastiku hooldus ja korrashoid	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Idakillustik OÜ	1 250	1 250
Mullamees OÜ	1 875	1 875
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 125	3 125

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	1 192	64 375	65 567
Soetamine	458	0	458
Muud	0	-61 875	-61 875
31.12.2022	1 650	2 500	4 150
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2022	1 650	2 500	4 150
31.12.2023	1 650	2 500	4 150

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	48 974
Ostud ja parendused	545 000
Ümberliigitamised	200 000
31.12.2022	793 974
Müügid	-545 000
31.12.2023	248 974

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	65 405	64 466
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-42 270	-62 904
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	583 000	0

Vaata täpsemalt lisa 15.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid		Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	150 000	61 184	38 333	2 195	35 000	286 712
Akumuleeritud kulum		-1 250	-7 027	-537		-8 814
Jääkmaksumus	150 000	59 934	31 306	1 658	35 000	277 898
Ostud ja parendused	0	0	260 630	2 598	-35 000	228 228
Amortisatsioonikulu	0	0	-38 782	-1 149	0	-39 931
Ümberliigitamised	-150 000	-50 000	0	0	0	-200 000
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-150 000	-50 000	0	0	0	-200 000
Muud muutused	0	-9 934	0	0	0	-9 934
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	0	298 963	4 793	0	303 756
Akumuleeritud kulum	0	0	-45 809	-1 686	0	-47 495
Jääkmaksumus	0	0	253 154	3 107	0	256 261
Amortisatsioonikulu	0	0	-5 750	-637	0	-6 387
Varasemate allahindluste tühistamised	0	0	30 000	0	0	30 000
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-17 889	0	0	-17 889
Ümberliigitamised	0	0	-259 515	0	0	-259 515
Ümberliigitamised varudega	0	0	-259 515	0	0	-259 515
31.12.2023						
Soetusmaksumus	0	0	0	3 731	0	3 731
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-1 261	0	-1 261
Jääkmaksumus	0	0	0	2 470	0	2 470

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinaid ja seadmeid	39 083	0
Transpordivahendid	39 083	0
Kokku	39 083	0

Varasemate allahindluste tühistamised 30 000 eurot on kajastatud muudes ärituludes, vaata täpsemalt lisa 15.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent krediidasutuselt	102 456	25 843	76 613	0	2% + 6-kuu EURIBOR	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	102 456	25 843	76 613	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent krediidasutuselt	153 817	29 921	123 896	0	2% + 6-kuu EURIBOR	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	153 817	29 921	123 896	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	259 515	253 154
Kokku	259 515	253 154

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	173 929	21 317	152 612	0	2.5% + 6-kuu EURIBOR	EUR	2027	
Pikaajalised laenud kokku	173 929	21 317	152 612	0				
Kapitalirendikohustised kokku	102 456	25 843	76 613	0				10
Laenukohustised kokku	276 385	47 160	229 225	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen ainosanikult	6 000	6 000			intressita	EUR	2023	18
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000						
Pikaajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	608 155	45 895	562 260	0	2.3-2.5% + 6-kuu EURIBOR	EUR	2027	
Pikaajalised laenud kokku	608 155	45 895	562 260	0				
Kapitalirendikohustised kokku	153 817	29 921	123 896	0				10
Laenukohustised kokku	767 972	81 816	686 156	0				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 846	2 846
Võlad seotud osapooltele	36 574	36 574
Maksuvõlad	3 126	3 126
Saadud ettemaksed	5 870	5 870
Muud saadud ettemaksed	5 870	5 870
Muud võlad	124 897	124 897
Kokku võlad ja ettemaksed	173 313	173 313
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 824	1 824
Võlad seotud osapooltele	36 491	36 491
Maksuvõlad	3 415	3 415
Muud võlad	170 345	170 345
Kokku võlad ja ettemaksed	212 075	212 075

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	784 533	690 370
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	118 367	91 076
Kokku tingimuslikud kohustised	902 900	781 446

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 013	304 120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 013	304 120
Kokku müügitulu	148 013	304 120
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	67 994	198 708
Sõiduautode müük	0	36 068
Kinnisvara üürileandmine	65 405	64 466
Kulude edasiesitamine	14 614	4 878
Kokku müügitulu	148 013	304 120

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	38 000	0	8
Kasum materiaalse põhivarade müügist	21 194	0	9
Kasum valuutakursi muutustest	3	5 354	
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 028	0	
Põhivara ümberhindluse tühistamine	30 000	0	9
Muud	3 572	7 438	
Kokku muud äritulud	93 797	12 792	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	-6 812
Sotsiaalmaksud	0	-3 731
Kokku tööjõukulud	0	-10 543

Auandeaastal puudusid raamatupidamiskohustuslasele töötajad.

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute ümberhindlusest	-2 718	8 231	2
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist	1	120 800	
Saadud dividendid	541	2 524	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 176	131 555	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Tütarettevõtjad	380 176	0
Sidusettevõtjad	26 990	317 340
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 962	9 167

Kokku nõuded ja ettemaksed	471 128	326 507
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 074	212 875
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119	0
Kokku võlad ja ettemaksed	160 193	212 875

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 064	139 064
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 064	139 064

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	327 340	68 000	395 340	0	0
Sidusettevõtjad	0	320 340	3 000	317 340	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 054	5 010	0	139 064	0
Kokku antud laenud	461 394	393 350	398 340	456 404	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	399 000	22 000	377 000	3 176
Sidusettevõtjad	317 340	32 440	339 500	10 280	16 710
Kokku antud laenud	317 340	431 440	361 500	387 280	19 886

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000	0	6 000	0
Kokku laenukohustised	0	6 000	0	6 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	111 000	117 000	0	1 397
Kokku laenukohustised	6 000	111 000	117 000	0	1 397

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	0	25 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	75 241	0	138 504
Kokku müüdud	0	75 241	25 000	138 504

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	0	0	1 306
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	2 655
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 086	0	0
Kokku ostetud	0	3 086	0	3 961

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	5 081

2022. aastal on sidusettevõttele antud laenud 794 210 eurot, sellest allahindlus on 476 870 eurot.

2023. aastal on sidusettevõttele antud laenud 221 215 eurot, sellest allutatud laenud on 210 935 eurot.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2023. aastal moodustatud allahindluseid (2022. aastal nõuete allahindlus 87 812 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OÜ Batistas (registrikood: 10863506) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDU RIIBERG	Juhatuse liige	22.11.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	766 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 454
Kokku	902 900
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	49
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	902 851
Kokku	902 900

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	67994	45.94%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	65405	44.19%	Ei