

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osaühing Balansiir

registrikood: 10027253

tänava/talu nimi, Viru väljak 4/6-52

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5077807, +372 6008711

faks: +372 6008712

e-posti aadress: info@balansiir.ee, ly@balansiir.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Balansiir põhitegevuseks asutamise algusest on raamatupidamise teenuste osutamine, raamatupidamisalane koolitus ja konsultatsioonid.

Aruandeaastal on teenuseid osutatud 69,9 tuhande euro ulatuses.

Raamatupidamisalase koolituse teenust aruandeaastal osutatud ei ole.

Aruandeaastal töötas osaühingus kaks põhikohaga töötajat ja kaks töötajat osalise tööajaga.

Osaühingu Balansiir juhatus koosneb kahest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 790	21 480	2
Nõuded ja ettemaksed	2 809	11 197	
Kokku käibevara	11 599	32 677	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 623	19 376	
Materiaalne põhivara	25 521	3 272	5
Kokku põhivara	32 144	22 648	
Kokku varad	43 743	55 325	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 204	
Võlad ja ettemaksed	6 321	23 495	6
Kokku lühiajalised kohustused	6 321	28 699	
Kokku kohustused	6 321	28 699	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 814	5 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 796	18 695	
Kokku omakapital	37 422	26 626	
Kokku kohustused ja omakapital	43 743	55 325	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	69 984	61 348	9
Muud äritulud	0	1 036	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 396	-11 702	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 875	-14 353	
Tööjõukulud	-31 880	-27 361	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 917	-4 251	
Muud ärikulud	-370	-2 836	
Ärikasum (kahjum)	8 546	1 881	
Finantstulud ja -kulud	2 251	16 823	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 797	18 704	
Tulumaks	-1	-9	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 796	18 695	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 546	1 881	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 917	4 251	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 638	
Kokku korrigeerimised	6 917	5 889	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 390	-10 542	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 377	11 800	
Laekunud intressid	0	3	
Makstud intressid	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	1 476	9 030	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 166	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	10 000	
Laekunud dividendid	15 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 166	10 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-959	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-959	
Kokku rahavood	-12 690	18 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 480	3 409	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 690	18 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 790	21 480	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	5 119	7 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 695	18 695
31.12.2011	2 556	256	23 814	26 626
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	23 814	26 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 796	10 796
31.12.2012	2 556	256	34 610	37 422

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Balansiir 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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. 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 laenud 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 5 000 krooni.

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

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Seadmed	4 - 5 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 5 aastat

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	300	15 000
Arvelduskontod	8 490	6 480
Kokku raha	8 790	21 480

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		751		567
Üksikisiku tulumaks		419		272
Sotsiaalmaks		779		539
Kohustuslik kogumispension		17		8
Töötuskindlustusmaksed		94		63
Ettemaksukonto jääk	1		806	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	2 060	806	1 449

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11912448	Balansiir Invest OÜ	Eesti	raamatupidamisteenus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Balansiir Invest OÜ	19 376	-15 000	2 247	6 623
Kokku	19 376	-15 000	2 247	6 623

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	24 915	4 157	29 072	24 508	53 580
Akumuleeritud kulum	-14 563	-2 593	-17 156	-19 220	-36 376
Jääkmaksumus	10 352	1 564	11 916	5 288	17 204
Amortisatsioonikulu	-670	-974	-1 644	-2 606	-4 250
Müügid	-9 682		-9 682		-9 682
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	4 157	4 157	24 508	28 665
Akumuleeritud kulum	0	-3 567	-3 567	-21 826	-25 393
Jääkmaksumus	0	590	590	2 682	3 272
Ostud ja parendused	29 167		29 167		29 167
Amortisatsioonikulu	-3 646	-590	-4 236	-2 682	-6 918
31.12.2012					
Soetusmaksumus	29 167	4 157	33 324	24 508	57 832
Akumuleeritud kulum	-3 646	-4 157	-7 803	-24 508	-32 311
Jääkmaksumus	25 521	0	25 521	0	25 521

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	923	923		
Võlad töövõtjatele	1 673	1 673		
Maksuvõlad	2 060	2 060		
Muud võlad	1 665	1 665		
Muud viitvõlad	1 665	1 665		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 321	6 321		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	679	679		
Võlad töövõtjatele	1 551	1 551		
Maksuvõlad	1 449	1 449		
Muud võlad	19 816	19 816		
Muud viitvõlad	19 816	19 816		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 495	23 495		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Väljamaksmata töötasu	1 674	1 551
Kokku võlad töövõtjatele	1 674	1 551

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 069	61 348
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 915	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 984	61 348
Kokku müügitulu	69 984	61 348
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamise teenus ja konsultatsioon	69 984	61 348
Kokku müügitulu	69 984	61 348

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	23 819	20 384
Sotsiaalmaksud	7 761	6 741
Pensionikulu	300	236
Stipendium	0	0
Kokku tööjõukulud	31 880	27 361
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	4	4
Muud finantstulud ja -kulud	2 247	16 819
Kokku finantstulud ja -kulud	2 251	16 823

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	5 203
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	415	15 970

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	1 918

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2013

osaühing Balansiir (registrikood: 10027253) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI JÕKS	Juhatuse liige	08.04.2013
LY VALING	Juhatuse liige	10.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 796
Kokku	34 610
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 814
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 796
Kokku	34 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	69984	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Jõks	47905100283		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6008711
Faks	+372 6008712
Mobiiltelefon	+372 5077807
E-posti aadress	info@balansiir.ee
E-posti aadress	ly@balansiir.ee