

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Balansiir

registrikood: 10027253

tänava/talu nimi, Viru väljak 4/6-52
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 605 1841

faks: +372 605 1842

e-posti aadress: info@balansiir.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal on teenuseid osutatud 61,3 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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel OÜ Balansiir 2011 a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

OÜ Balansiir juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud seisuga 31.12.2011.a. majandusaasta aruande, mis näitab tulemuseks kasumit 18 695 ja bilansi kogusummaks 55 325 eurot.

Majandusaasta aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Aruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid. Juhatus hinnangul on OÜ Balansiir jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab, et raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	21 480	3 409	6 477	2
Nõuded ja ettemaksed	11 197	655	3 564	
Kokku käibevara	32 677	4 064	10 041	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	19 376	2 556	0	
Materiaalne põhivara	3 272	17 204	20 800	5
Kokku põhivara	22 648	19 760	20 800	
Kokku varad	55 325	23 824	30 841	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	5 204	4 282	958	
Võlad ja ettemaksed	23 495	11 611	27 084	6
Kokku lühiajalised kohustused	28 699	15 893	28 042	
Kokku kohustused	28 699	15 893	28 042	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 119	-13	1 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 695	5 132	-1 821	
Kokku omakapital	26 626	7 931	2 799	
Kokku kohustused ja omakapital	55 325	23 824	30 841	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	61 348	44 695
Muud äritulud	1 036	5 812
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 702	-9 792
Mitmesugused tegevuskulud	-14 353	-9 131
Tööjõukulud	-27 361	-17 555
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 251	-8 520
Muud ärikulud	-2 836	-575
Ärikasum (kahjum)	1 881	4 934
Finantstulud ja -kulud	16 823	198
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 704	5 132
Tulumaks	-9	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 695	5 132

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 881	4 934
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 251	8 520
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 638	0
Kokku korrigeerimised	5 889	8 520
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 542	2 909
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 800	-15 473
Laekunud intressid	3	198
Makstud intressid	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	9 030	1 088
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 924
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 556
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 000	-7 480
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 490
Saadud laenude tagasimaksed	-959	-1 166
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-959	3 324
Kokku rahavood	18 071	-3 068
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 409	6 477
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 071	-3 068
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 480	3 409

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-13	2 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 132	5 132
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

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 vähendamisena.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	15 000	0
Arvelduskontod	6 480	3 409
Kokku raha	21 480	3 409

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		566		321
Üksikisiku tulumaks		272		439
Sotsiaalmaks		539		743
Kohustuslik kogumispension		8		
Töötuskindlustusmaksed		63		24
Ettemaksukonto jääk	806		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	806	1 448	3	1 527

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11912448	Balansiir Invest OÜ	Eesti	raamatupidamisteenus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Balansiir Invest OÜ	2 556	16 820	19 376
Kokku	2 556	16 820	19 376

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	24 915	3 250	28 165	20 492	48 657
Akumuleeritud kulum	-11 880	-1 620	-13 500	-14 356	-27 856
Jääkmaksumus	13 035	1 630	14 665	6 136	20 801
Ostud ja parendused		908	908	4 016	4 924
Amortisatsioonikulu	-2 683	-974	-3 657	-4 864	-8 521
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		4 157	4 157	24 508	28 665
Akumuleeritud kulum		-3 567	-3 567	-21 826	-25 393
Jääkmaksumus	0	590	590	2 682	3 272

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	670	532
Võlad töövõtjatele	1 551	1 082
Maksuvõlad	1 448	1 527
Muud võlad	25 030	367
Kokku võlad ja ettemaksed	28 699	3 508

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Väljamaksmata töötasu	1 551	1 082
Kokku võlad töövõtjatele	1 551	1 082

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 348	44 695
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 348	44 695
Kokku müügitulu	61 348	44 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamise alane tegevus	61 348	44 695
Kokku müügitulu	61 348	44 695

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	20 384	12 910
Sotsiaalmaksud	6 741	4 271
Pensionikulu	236	112
Stipendium	0	202
Muud	0	60
Kokku tööjõukulud	27 361	17 555
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4	198
Muud finantstulud ja -kulud	16 819	0
Kokku finantstulud ja -kulud	16 823	198

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	5 203	3 323
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	15 970	959

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 918	0

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Balansiir (registrikood: 10027253) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LY VALING	Juhatuse liige	18.06.2012
KADRI JÕKS	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 695
Kokku	23 814
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 695
Kokku	23 814
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	61348	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	ly@balansiir.ee
E-posti aadress	info@balansiir.ee