

Majandusaasta aruanne

OÜ BALANSIIR

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2008

Äriregistri kood 10027253
Aadress: Viru väljak 4/6 52, Tallinn
Sidevahendid: tel (+372) 50 77 807
tel (+372) 50 14 328
Põhitegevusala raamatupidamisteenuste osutamine ja konsultatsioonid
Tegevjuht Ly Valing
Ettevõtluse vorm Osaühing

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Viitvõlad	11
Lisa 5 Tulud	12
Lisa 6 Põhivara soetamiseks saadud laenud ja tagasimaksed	12
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14

TEGEVUSARUANNE

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

Aruandeaastal on teenuseid osutatud tuhande 1 007,2 tuh. krooni ulatuses.

Raamatupidamisalase koolituse teenust aruandeaastal osutatud ei ole.

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

Palgakulud koos maksudega moodustasid 535,7 tuh krooni

Aruandeaastal oli ettevõtte kahjum 114,2 tuh. krooni.

Osaühingu Balansiir juhatus koosneb kahest liikmest.

Ly Valing

Juhatuses liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 13 toodud OÜ Balansiir 2008 a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

OÜ Balansiir juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud seisuga 31.12.2008.a. majandusaasta aruande, mis näitab tulemuseks kahjumit 114230 krooni ja bilansi kogusummaks 480042 krooni. 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:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Käesoleva majandusaasta aruande on kinnitanud ja sellele on alla kirjutanud OÜ Balansiir juhatus liikmed:

Ly Valing /juhatuse liige/ "15" juuni 2009

Kadri Jõks /juhatuse liige/ "15" juuni 2009

Bilanss (kroonides)

Käibevara	LISA	31.12.2008	31.12.2007
Raha	2	92 121	37 094
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		46 908	27 582
Ettemaksed teenuste eest		2 742	9 000
Kokku		49 650	36 582
Käibevara kokku		141 772	73 676
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3		
Kokku materiaalne põhivara	3	338 270	397 315
Põhivara kokku		338 270	397 315
Aktiva (varad) kokku		480 042	470 991
Passiva (kohustused ja omakapital)		31.12.2008	31.12.2007
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	6	50 000	120 000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		63 426	9 541
Võlad töövõtjatele	5	149 297	9 020
Maksuvõlad	5	32 614	22 138
Muud võlad	5	112 416	9 856
Kokku		357 753	50 555
Lühiajalised kohustused kokku		407 753	170 555
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		0	103 919
Pikaajalised kohustused kokku		0	103 919
Kohustused kokku		407 753	274 474
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital²			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		142 518	101 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-114 230	51 515
Omakapital kokku		72 289	196 517
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku.		480 042	470 991

Kasumiaruanne

	LISA	2008	2007
Müügitulu	5	1 007 260	835 901
Muud äritulud	5	49 223	40
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-105 253	-133 419
Muud tegevuskulud		-249 374	-211 254
Tööjõukulud			
palgakulu		-535 688	-236 774
sotsiaalmaksud		-169 116	-78 800
pensionikulu		-8 700	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-80 645	-122 635
Muud ärikulud		-18 728	0
Ärikasum (-kahjum)		-111 021	53 059
Finantstulud ja -kulud			
kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		0	-230
muud finantstulud ja -kulud		-325	-552
Kokku finantstulud ja -kulud		-325	-782
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-111 347	52 277
Tulumaks		-2 883	-762
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-114 230	51 515

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-111 021	53 059
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	80 645	122 635
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-13 068	7 529
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		133 279	15 428
Makstud intressid		-420	-782
Makstud ettevõtte tulumaks		-2 883	-762
Kokku rahavood äritegevusest		86 532	197 107
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	3	-21 600	-9 834
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	3	25 042	0
Laekunud intressid		94	66
Kokku rahavood investeerimistegevusest		3 536	-9 768
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	5 900
Saadud laenude tagasimaksed	6	-175 041	-170 662
Pikaajaliste laenude tagasimaksed lühiajalisteks	6	150 000	0
Makstud dividendid		-10 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-35 041	-164 762
RAHAVOOD KOKKU		55 027	22 577
<u>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</u>	-	<u>37 094</u>	<u>14 517</u>
-	-	-	-
<u>Raha ja raha ekvivalentide muutus</u>	-	<u>55 027</u>	<u>22 577</u>
-	-	-	-
<u>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</u>	-	<u>92 121</u>	<u>37 094</u>

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006				
	40 000	4 000	101 004	145 004
2007 Majandusaasta puhaskasum	-	-	51 515	51 515
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	152 519	196 519
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
Aruandeperioodi puhaskahjum	-	-	-114 230	-114 230
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	28 289	72 289

Raamatupidamise aastaaruande lisad

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 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. 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

Saldo	31.12.2008
Raha kassas	198
Raha arvelduskontol Hansapangas	40 714
Raha arvelduskontol Ühispankas	1 210
Lühiajaline deposiit	50 000
Raha kokku	92 121

Lisa 3 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Sõidukid	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	85 227	389 830	280 927	755 984
Akumuleeritud kulum ja allahindlused seisuga 31.12.2006	-51 497	-43 503	-150 869	-245 869
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	33 730	346 327	130 058	510 115
Soetused 2007	9 835	0	0	9 835
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-18 990	-47 458	-56187	-122 635
Mahakandmised	-9 306	0	0	-9 306
Mahakantud PV kulum	9 306	0	0	9 306
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	85 756	389 830	280 927	756 513
Akumuleeritud kulum ja allahindlused seisuga 31.12.2007	-61 181	-90 961	-207 056	-359 198
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	24 575	298 869	73 871	397 315
Soetused 2008	0	0	21600	21 600
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-11 574	-47 458	-21 613	-80 644
Mahakandmised	-55 709	0	-27 729	-83 438
Mahakantud PV kulum	55 709	0	27 729	83 438
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	30 047	389 830	274 798	694 675
Akumuleeritud kulum ja allahindlused seisuga 31.12.2008	-17 046	-138 419	-200 940	-356 404
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008	13 001	251 412	73 858	338 271

Lisa 4 Viitvõlad

Maksuvõlgnevus puudub, saldost maksukohustus summas 33 501 koosneb jaanuaris 2009 deklareerimisele ja tasumisele kuuluvad maksud ja erijuhtude tulumaksu enammaksest summas 887 krooni. Sealhulgas:

Maksu liik	31.12.2008
Käibemaks tasuda 20.01.2009	19 120
Sotsiaalmaks	9 402
Pensionikindlustusmaks	469
Töötuskindlustusmaks	76
Kinnipeetud tulumaks	4 434
Ettevõtte tulumaksu ettemaks	-887
	32 614

Muud viitvõlad	31.12.2008
Väljamaksmata töö- ja juhatuse tasud	149 297
Väljamaksmata tasudelt arvestatud ja deklareerimata maksud	106 976
Võlg aruandvatele isikutele	5 440
Muud viitvõlad kokku	261 713

Lisa 5 Tulud EMTAK järgi liigitatudd

Tulu liik	2008
Tulud ettevõtlusest	
69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine	1 007 260
Muud äritulud - kindlustushüvitised	49 223
Aruandeaasta tulud kokku	1 056 483

Lisa 6 Põhivara soetamiseks saadud laenud ja tagasimaksed

Auto soetamiseks võetud 2006 aasta jaanuaris laenu eraisikult 460 000 krooni.

Laenu võlgnevus perioodi alguseks 220 000 krooni

Aruandeaastal tagastatud laenu 170 000 krooni.

Laenu võlgnevus perioodi alguseks 50 000 krooni

2008. a majandusaasta aruande allkirjad

Käesolevale majandusaasta aruandele on 15.juunil 2009 alla kirjutanud osaühingu juhatuse liikmed:

Ly Valing
Juhatus liige

Kadri Jõks
Juhatus liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Balansiir lõpetas 2008.a. majandusaasta kahjumiga 114 230 krooni. 2008 sügisese majandusturu olukorra järsu langusega ja klientide maksejõuetusest tingitud lepingute lõpetamisega, jättis juhatus 2007 majandusaasta tulemi arvelt planeeritud dividendid välja maksmata 40 000 krooni ulatuses ja suunas jaotatud dividendid akumulleeritud kasumisse.

Ly Valing
Juhatus liige

Kadri Jõks
Juhatus liige

Juhatus liige _____

Osaühing Balansiir
registrikood 10027253

Osanike nimekiri
(kehtiv seisuga 15.06.2009)

Osaniku nimi	aadress	isikukood	osade nimiväärtus
Kadri Jõks	Tallinn	47905100283	1 osa - 40 000 krooni

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10027253	osaühing Balansiir	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5077807
Elektronposti aadress	ly@balansiir.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Kadri Jõks	47905100283	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1007260	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Balansiir (registrikood: 10027253) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ly Valing (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009