

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Balanss

registrikood: 10948898

tänava/talu nimi, Luige alevik, Kiili vald, Harjumaa
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 75404

telefon: +372 5053534, +372 6267879

e-posti aadress: info@balanss.ee

veebilehe aadress: balanss.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Balanss esmakanne kinnitati 02. mail 2003.a.

Majandusaasta peamiseks tegevusalaks osaühingus oli korteriühistute raamatupidamise nõustamine ning sellega seonduvad teenused (igakuised teenuste osutamised, revisjoni läbiviimised) ning äriühingute raamatupidamisteenused. Lisateenusteks on vajadusel juriidiline nõustamine, haldus- ja hooldusteenuse osutamine ning sõidukite renditeenused. Majandusaastal tegelesime ka hoonete renoveerimisteenuste vahendamisega.

Käive

2019. aastal oli OÜ Balanss netokäive 130 153 eurot. Enamuse käibest moodustas raamatupidamise teenuse osutamine, kus püsiklientide arv on olnud stabiilne.

Töötajad

Keskmine töötajate arv oli 1. Majandusaastal osteti sisse raamatupidamisteenust lepingu alusel ning töölepingutega töötajate kulu on vähenenud.

Osaühingu juhatuse koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasusid maksti 3 300 eurot ning dividende 10 000 eurot. Muid kompensatsioone või soodustusi ei olnud.

Merike Masing

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 193	5 625	2
Nõuded ja ettemaksed	14 675	5 077	3
Kokku käibevarad	20 868	10 702	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	22 511	30 925	5
Nõuded ja ettemaksed	1 088	1 088	3
Materiaalsed põhivarad	16 874	21 374	6
Kokku põhivarad	40 473	53 387	
Kokku varad	61 341	64 089	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 760	6 445	7
Võlad ja ettemaksed	11 500	9 313	8
Kokku lühiajalised kohustised	18 260	15 758	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 733	17 801	7
Võlad ja ettemaksed	443	443	8
Kokku pikaajalised kohustised	11 176	18 244	
Kokku kohustised	29 436	34 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 275	20 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 818	7 052	
Kokku omakapital	31 905	30 087	
Kokku kohustised ja omakapital	61 341	64 089	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	130 153	109 471	10
Muud äritulud	3 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 935	-28 218	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 821	-42 726	
Tööjõukulud	-19 873	-30 276	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 500	-1 125	
Ärikasum (kahjum)	13 024	7 126	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 534	0	
Intressikulud	-240	-74	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 318	7 052	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 818	7 052	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balanss raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes ettevõtte arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjatele

Nõudeid ostjatele hinnatakse bilansis individuaalselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Debitoorne võlgnevus on võrreldud teise osapoolega.

Varud

Varude all mõeldakse laos olevaid kaupu, mis on ostetud edasimüümiseks. Kaup on võetud arvele soetusmaksumuses.

Puhkuse reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurot. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeast järgmiselt:

- arvutustehnika 10-35% aastas
- kontorimööbel ja muu sisseseade 10% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 25-30% aastas

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Bilansivälised eraldised

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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	6 193	5 625
Kokku raha	6 193	5 625

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	14 675	14 675	
Ostjatelt laekumata arved	14 675	14 675	
Ettemaksed	1 088		1 088
Muud makstud ettemaksed	1 088		1 088
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 763	14 675	1 088

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 072	5 072	
Ostjatelt laekumata arved	5 072	5 072	
Muud nõuded	5	5	
Viitlaekumised	5	5	
Ettemaksed	1 088		1 088
Muud makstud ettemaksed	1 088		1 088
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 165	5 077	1 088

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 455	772
Üksikisiku tulumaks	147	614
Erisoodustuse tulumaks	250	0
Sotsiaalmaks	594	1 373
Kohustuslik kogumispension	36	34
Töötuskindlustusmaksed	43	85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 525	2 878

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2017	31 479	31 479
Müük müügihinnas või lunastamine	-554	-554
31.12.2018	30 925	30 925
	Muud	Kokku
31.12.2018	30 925	30 925
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 414	-8 414
31.12.2019	22 511	22 511

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
Ostud ja parendused	22 499	22 499
Amortisatsioonikulu	-1 125	-1 125
31.12.2018		
Soetusmaksumus	22 499	22 499
Akumuleeritud kulum	-1 125	-1 125
Jääkmaksumus	21 374	21 374
Amortisatsioonikulu	-4 500	-4 500
31.12.2019		
Soetusmaksumus	22 499	22 499
Akumuleeritud kulum	-5 625	-5 625
Jääkmaksumus	16 874	16 874

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	10 356	3 000	7 356	
Pikaajalised laenud kokku	10 356	3 000	7 356	
Kapitalirendikohustised kokku	7 137	3 760	3 377	
Laenukohustised kokku	17 493	6 760	10 733	
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	13 356	3 000	10 356	
Pikaajalised laenud kokku	13 356	3 000	10 356	
Kapitalirendikohustised kokku	10 890	3 445	7 445	
Laenukohustised kokku	24 246	6 445	17 801	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	683	683	
Võlad töövõtjatele	2 049	2 049	
Maksuvõlad	3 525	3 525	
Muud võlad	5 243	5 243	
Muud viitvõlad	5 243	5 243	
Saadud ettemaksed	443		443
Tulevaste perioodide tulud	443		443
Kokku võlad ja ettemaksed	11 943	11 500	443

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 758	2 758	
Võlad töövõtjatele	2 220	2 220	
Maksuvõlad	2 878	2 878	
Muud võlad	1 457	1 457	
Muud viitvõlad	1 457	1 457	
Saadud ettemaksed	443		443
Tulevaste perioodide tulud	443		443
Kokku võlad ja ettemaksed	9 756	9 313	443

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	130 153	109 471
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 153	109 471
Kokku müügitulu	130 153	109 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	64 832	80 532
Haldusteenused	5 912	7 042
Renditeenus	1 253	1 355
Ehituslikud renoveerimistööd	52 689	13 390
Sõidukite renditeenus	4 634	4 548
Hoonehalduse abitegevused	833	2 604
Kokku müügitulu	130 153	109 471

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	14 517	23 630
Sotsiaalmaksud	5 084	7 922
Puhkusekohustus	272	-1 276
Kokku tööjõukulud	19 873	30 276
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 356	13 356

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omaniku laen	-3 000	0	31.12.2023

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku laen	10 000	-6 500	0	31.12.2023

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	3 300	4 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.01.2020

Osaühing Balanss (registrikood: 10948898) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE MASING	Juhatuse liige	27.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 818
Kokku	29 093
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 093
Kokku	29 093

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	64832	49.81%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	52689	40.48%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	7998	6.15%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4634	3.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Masing	46203262727		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6267879
Mobiiltelefon	+372 5053534
E-posti aadress	merike@balanss.ee
Veebilehe aadress	balanss.ee