

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Balanss

registrikood: 10948898

tänava/talu nimi, Mooni tn 36

maja ja korteri number:

alevik: Luige alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75404

telefon: +372 5053534, +372 6267879

e-posti aadress: merike@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 Muud äritulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 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 osutamisega.

Käive

2018. aastal oli OÜ Balanss netokäive 109 471 eurot. Enamuse käibest moodustas raamatupidamise teenuse osutamine, kus püsiklientide arv on olnud stabiilne.

Töötajad

Keskmine töötajate arv oli 2. Majandusaastal osteti sisse raamatupidamisteenust lepingute alusel ning töölepingute töötajate kulu on vähenenud. Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasusid maksti 4 100 eurot. Muid kompensatsioone või soodustusi ei olnud.

Merike Masing

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 625	4 039	2
Nõuded ja ettemaksed	5 077	6 154	3
Kokku käibevarad	10 702	10 193	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	30 925	31 479	5
Nõuded ja ettemaksed	1 088	1 088	3
Materiaalsed põhivarad	21 374	0	6
Kokku põhivarad	53 387	32 567	
Kokku varad	64 089	42 760	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 445	1 136	7
Võlad ja ettemaksed	9 313	9 290	8
Kokku lühiajalised kohustised	15 758	10 426	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 801	8 856	7
Võlad ja ettemaksed	443	443	8
Kokku pikaajalised kohustised	18 244	9 299	
Kokku kohustised	34 002	19 725	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 223	21 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 052	-815	
Kokku omakapital	30 087	23 035	
Kokku kohustised ja omakapital	64 089	42 760	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	109 471	116 512	10
Muud äritulud	0	3 071	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 218	-16 240	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 726	-42 244	
Tööjõukulud	-30 276	-45 648	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 125	-13 496	6
Ärikasum (kahjum)	7 126	1 955	
Intressikulud	-74	-145	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 052	1 810	
Tulumaks	0	-2 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 052	-815	

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 summal.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	5 625	4 039
Kokku raha	5 625	4 039

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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
Tulevaste perioodide kulud	1 088		1 088
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 165	5 077	1 088

	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 149	6 149	
Ostjatelt laekumata arved	6 149	6 149	
Muud nõuded	5	5	
Viitlaekumised	5	5	
Ettemaksed	1 088		1 088
Tulevaste perioodide kulud	1 088		1 088
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 242	6 154	1 088

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	772	1 306
Üksikisiku tulumaks	614	452
Erisoodustuse tulumaks	0	375
Sotsiaalmaks	1 373	1 524
Kohustuslik kogumispension	34	74
Töötuskindlustusmaksed	85	95
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 878	3 826

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Muud		
31.12.2016		30 291	30 291
Soetamine		3 620	3 620
Müük müügihinnas või lunastamine		-2 432	-2 432
31.12.2017		31 479	31 479
			Kokku
	Muud		
31.12.2017		31 479	31 479
Müük müügihinnas või lunastamine		-554	-554
31.12.2018		30 925	30 925

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	7 800	29 992	37 792	37 792
Akumuleeritud kulum	-7 800	-16 496	-24 296	-24 296
Jääkmaksumus	0	13 496	13 496	13 496
Amortisatsioonikulu		-5 998	-5 998	-5 998
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 427	-4 427	-4 427
Müügid		-3 071	-3 071	-3 071
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	29 992	29 992	29 992
Akumuleeritud kulum	0	-29 992	-29 992	-29 992
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	22 499		22 499	22 499
Muud ostud ja parendused	22 499		22 499	22 499
Amortisatsioonikulu	-1 125		-1 125	-1 125
31.12.2018				
Soetusmaksumus	22 499		22 499	22 499
Akumuleeritud kulum	-1 125		-1 125	-1 125
Jääkmaksumus	21 374		21 374	21 374

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Järelmaks	136	136					
Lühiajalised laenud kokku	136	136					
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	9 856	1 000	8 856		0	EUR	31.12.2021
Kapitalirent	0	0	0				
Pikaajalised laenud kokku	9 856	1 000	8 856				
Laenukohustised kokku	9 992	1 136	8 856				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 384	1 384	
Võlad töövõtjatele	4 080	4 080	
Maksuvõlad	3 826	3 826	
Saadud ettemaksed	443		443
Tulevaste perioodide tulud	443		443
Kokku võlad ja ettemaksed	9 733	9 290	443

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 471	116 512
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 471	116 512
Kokku müügitulu	109 471	116 512
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	80 532	83 465
Haldusteenused	7 042	8 535
Renditeenus	1 355	2 595
Ehituslikud renoveerimistööd	13 390	21 917
Sõidukite renditeenus	4 548	0
Hoonehalduse abitegevused	2 604	0
Kokku müügitulu	109 471	116 512

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	3 071
Kokku muud äritulud	0	3 071

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	23 630	33 520
Sotsiaalmaksud	7 922	12 128
Puhkusekohustus	-1 276	0
Kokku tööjõukulud	30 276	45 648
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 356	9 856

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	4 100	1 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2019

Osaühing Balanss (registrikood: 10948898) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE MASING	Juhatuse liige	15.01.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 052
Kokku	27 275
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 275
Kokku	27 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	80532	73.56%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	13390	12.23%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	11001	10.05%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4548	4.15%	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