

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Balanss

registrikood: 10948898

tänava/talu nimi, Laki tn 34
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12915

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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

2016 . aastal oli OÜ Balanss netokäive 170 595 eurot. Enamuse käibest moodustas raamatupidamise teenuse osutamine, kus püsiklientide arv on olnud stabiilne.

Töötajad

Keskmine töötajate arv oli 3.

Osaühingu juhatuse koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasusid maksti 13 750 eurot ning dividendi väljamakseid teostati 3 000 eurot. Muid kompensatsioone või soodustusi ei olnud.

Merike Masing

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 981	5 588	2
Nõuded ja ettemaksed	9 375	9 127	3
Kokku käibevarad	14 356	14 715	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	30 291	0	5
Nõuded ja ettemaksed	1 088	28 114	3
Materiaalsed põhivarad	13 496	24 175	6
Kokku põhivarad	44 875	52 289	
Kokku varad	59 231	67 004	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 887	10 244	7
Võlad ja ettemaksed	9 486	10 536	8
Kokku lühiajalised kohustised	21 373	20 780	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 065	12 917	7
Võlad ja ettemaksed	443	443	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 508	13 360	
Kokku kohustised	24 881	34 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 052	15 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 486	14 712	
Kokku omakapital	34 350	32 864	
Kokku kohustised ja omakapital	59 231	67 004	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	170 595	105 394	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 993	-8 961	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 244	-30 077	
Tööjõukulud	-48 364	-46 347	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 679	-5 178	
Ärikasum (kahjum)	5 315	14 831	
Intressikulud	-79	-119	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 236	14 712	
Tulumaks	-750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 486	14 712	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 315	14 831	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 679	5 178	6
Kokku korrigeerimised	10 679	5 178	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-248	-2 590	3
Varude muutus	27 026	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 050	-7	4,8
Kokku rahavood äritegevusest	41 722	17 412	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-39 694	0	5
Muud laekumised investeerimistegevusest	9 403	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 291	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 992	-13 747	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 217	0	7
Makstud intressid	-79	-119	
Makstud dividendid	-3 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-750	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 038	-13 866	
Kokku rahavood	-607	3 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 588	2 042	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-607	3 546	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 981	5 588	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	15 340	18 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 712	14 712
31.12.2015	2 556	256	30 052	32 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 486	4 486
Väljakuulutatud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2016	2 556	256	31 538	34 350

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 arvelduskonto ja kassa 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 tööjõudlust 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

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	4 981	5 588
Kokku raha	4 981	5 588

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 386	8 386	
Ostjatelt laekumata arved	8 386	8 386	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	984	984	
Muud nõuded	5	5	
Viitlaekumised	5	5	
Ettemaksed	1 088		1 088
Muud makstud ettemaksed	1 088		1 088
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 463	9 375	1 088

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 402	8 402	
Ostjatelt laekumata arved	8 402	8 402	
Muud nõuded	725	725	
Viitlaekumised	725	725	
Ettemaksed	28 114		28 114
Tulevaste perioodide kulud	27 026		27 026
Muud makstud ettemaksed	1 088		1 088
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 241	9 127	28 114

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		753	
Käibemaks	984		1 700
Üksikisiku tulumaks		1 026	1 009
Sotsiaalmaks		2 003	1 919
Kohustuslik kogumispension		79	66
Töötuskindlustusmaksed		98	80
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	984	3 959	4 774

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2015	0	0
Soetamine	39 694	39 694
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 403	-9 403
31.12.2016	30 291	30 291

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	21 648	29 992	4 474	56 114	15 605	71 719
Akumuleeritud kulum	-16 188	-7 498	-3 728	-27 414	-14 952	-42 366
Jääkmaksumus	5 460	22 494	746	28 700	653	29 353
Amortisatsioonikulu	-780	-2 999	-746	-4 525	-653	-5 178
31.12.2015						
Soetusmaksumus	7 800	29 992	4 474	42 266	15 605	57 871
Akumuleeritud kulum	-3 120	-10 497	-4 474	-18 091	-15 605	-33 696
Jääkmaksumus	4 680	19 495	0	24 175	0	24 175
Amortisatsioonikulu	-4 680	-5 999		-10 679		-10 679
31.12.2016						
Soetusmaksumus	7 800	29 992	0	37 792	0	37 792
Akumuleeritud kulum	-7 800	-16 496	0	-24 296	0	-24 296
Jääkmaksumus	0	13 496	0	13 496	0	13 496

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	6 767	6 767					31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	6 767	6 767					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	7 700	4 756	2 944		2,7+EURIBOR	EUR	15.07.2018
Järelmaks	485	364	121		0	EUR	30.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	8 185	5 120	3 065				
Laenukohustised kokku	14 952	11 887	3 065				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	12 717	4 800	7 917		2,7+EURIBOR	EUR	15.04.2017
Laen omanikult	10 444	5 444	5 000				31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	23 161	10 244	12 917				
Laenukohustised kokku	23 161	10 244	12 917				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	364	364	
Võlad töövõtjatele	4 789	4 789	
Maksuvõlad	3 959	3 959	
Muud võlad	374	374	
Muud viitvõlad	374	374	
Saadud ettemaksed	443		443
Tulevaste perioodide tulud	443		443
Kokku võlad ja ettemaksed	9 929	9 486	443

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	241	241	
Võlad töövõtjatele	4 589	4 589	
Maksuvõlad	4 774	4 774	
Muud võlad	932	932	
Muud viitvõlad	932	932	
Saadud ettemaksed	443		443
Tulevaste perioodide tulud	443		443
Kokku võlad ja ettemaksed	10 979	10 536	443

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	170 595	105 394
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	170 595	105 394
Kokku müügitulu	170 595	105 394
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	83 328	84 878
Internetiteenused	0	1 714
Haldusteenused	7 895	3 140
Juriidiline teenus	0	480
Renditeenus	5 671	5 347
Ehituslikud renoveerimistööd	73 701	9 835
Kokku müügitulu	170 595	105 394

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	36 207	34 741
Sotsiaalmaksud	12 110	11 606
Puhkusekohustus	47	0
Kokku tööjõukulud	48 364	46 347
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 750	15 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2017

Osaühing Balanss (registrikood: 10948898) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE MASING	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 486
Kokku	31 538
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 538
Kokku	31 538

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	83328	48.85%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	73701	43.20%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	7895	4.63%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5671	3.32%	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