

OÜ BALANSS

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2008

Majandusaasta lõpp: 31.12.2008

Ärinimi: Osaühing BALANSS

Registrikood: 10948898

Registriaadress: Mustamäe tee 153 – 13
12918 Tallinn

Asukoha aadress: Kadaka tee 5 – 409
10621 Tallinn

Telefon: 626 7879

Mobiiltelefon: 50 53 534

Faks: 626 7879

Elektronpost: merike.masing@balanss.ee

Interneti kodulehekülg: www.balanss.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Osanike nimekiri	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9 - 10
Lisa 1. Raha	10
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3. Materiaalne põhivara	11
Lisa 4. Tarnijatele tasumata arved	11
Lisa 5. Maksuvõlad	11
Lisa 6. Viitvõlad	11
Lisa 7. Omakapital	12
Lisa 8. Tulud	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Juhatuse liikme allkiri 2008.a. majandusaasta aruandele	13

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). Klientideks on ka äriühinguid. Lisateenus oli juhtimisteenuse osutamine ühele korteriühistule ning koristusteenuse osutamine firmale.

Käive

2008. aastal oli OÜ Balanss netokäive 934 563 krooni, mis võrreldes 2007. aastaga on 32,75% suurenenud. Enamuse käibest moodustas raamatupidamise teenuse osutamine, kus püsiklientide arv on tõusnud 36-le ühistule/ettevõttele.

Investeeringud

2008.a. kanti maha väärtuse languse üleelanud põhivarasid summas 115 131 krooni eest.

Töötajad

Keskmine töötajate arv oli 4. Töötajate töötasu üldsumma oli 336 420 krooni.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasusid ega muid kompensatsioone ei makstud.

Varad ja tootlus	2008	2007
Omakapitali osakaal	23%	15%
Omakapitali tootlus	19%	34%

Finantsnäitajate arvutamise meetodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Käibekasv (%) = $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu} \times 100$
- Omakapitali osakaal (%) = $\text{omakapital kokku} / \text{kohustused ja omakapital kokku} \times 100$
- Omakapitali tootlus (ROE) (%) = $\text{aruandeaasta puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Suuremaks eesmärgiks ongi end rohkem raamatupidamise turul reklaamida ning püsikliente juurde saada. Aruande valmimise ajal käivad läbirääkimised firmaga Soomest remonttööde teostamiseks ja Eestis korteriühistute hooldus-remonttöödeks.

Merike Masing
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Balanss 2008.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Balanss finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga;
- OÜ Balanss on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tallinnas, 16. jaanuaril 2009.a.

Merike Masing
Juhataja

Bilanss (kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
A K T I V A			
Käibevara			
Raha	1	58 870	18 151
Nõuded ja ettemaksed	2	144 542	106 877
Ostjate tasumata summad		82 240	37 294
Varud ja müügioteel varad		46 427	46 427
Viitlaekumised ja ettemaksed		15 875	23 156
Käibevara kokku		203 412	125 028
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	178 245	337 387
Põhivara kokku		178 245	337 387
AKTIVA KOKKU		381 657	462 415
P A S S I V A			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed		295 192	392 467
Võlad tarnijatele	4	29 119	706
Maksuvõlad	5	42 172	30 433
Viitvõlad	6	223 901	361 328
Lühiajalised kohustused kokku		295 192	392 467
Omakapital			
Osakapital (nimiväärtuses)		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmise perioodide jaotamata kasum		25 948	2 494
Aruandeaasta puhaskasum		16 517	23 454
Omakapital kokku		86 465	69 948
PASSIVA KOKKU		381 657	462 415

Kasumiaruanne (kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
Müügitulu	8	934 563	628 421
Muud äritulud	8	19	2 139
Mitmesugused tegevuskulud		-307 157	-261 159
Tööjõukulud:			
palgakulu		-336 420	-218 671
sotsiaalmaksud		-111 033	-72 824
puhkusekohustus		-4 313	-3 002
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	-159 142	-51 128
Muud ärikulud		0	-322
ÄRIKASUM		16 517	23 454
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		16 517	23 454
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		16 517	23 454

Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD			
Ärikasum (-kahjum)		16 517	23 454
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum	3	159 142	51 128
Ostjate laekumata arved	2	-44 946	-16 748
Varud	2	7 288	13 064
Viitlaekumised	2	-7	-7
Tarnijatele tasumata arved	4	28 413	-1 181
Maksuvõlad	5	11 739	32 232
Viitvõlad	6	-137 427	-71 931
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		40 719	30 011
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine (-)		0	-22 958
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		0	-22 958
RAHAVOOD KOKKU		40 719	7 053
RAHA ALGJÄÄK	1	18 151	11 098
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		40 719	7 053
RAHA LÕPPJÄÄK	1	58 870	18 151

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum (-kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	25 801	-23 307	46 494
2007.a. puhaskasum				23 454	23 454
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	2 494	23 454	69 948
2008.a. puhaskasum				16 517	16 517
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	4 000	25 948	16 517	86 465

Osanike nimekiri

100% osalus: Merike Masing

Isikukood: 46203262727

Aadress: Harjumaa

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

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 Eesti kroonides.

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 osapoollega.

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 10 000 krooni. 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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmisel, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Seotud isikud

Seotud isikuks on juhatuse liige. Seotud isikuga ei ole ostu-müügitehinguid tehtud.

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisa 8.

	31.12.2008	31.12.2007
Lisa 1. Raha		
Arvelduskonto	55 503	10 059
Kassa	3 367	8 092
Kokku:	58 870	18 151
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed		
Ostjate laekumata arved	82 240	37 294
Laekumata intressid	19	12
Ostetud kaubad müügiks	46 427	46 427
Ettemaksed tarnijatele	15 856	23 144
Kokku:	144 542	106 877

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Soetus- maks	Kulum 31.12.2007	Jääkväärtus 31.12.2007	Kuludesse/ müüdnud	Kulum 31.12.2008	Jääkväärtus 31.12.2008
Bürootehnika	56 806	11 361	33 440		11 920	21 520
Seadmed	153 507	15 350	115 131	115 131	0	0
Muu inventar	244 165	24 165	188 816		32 091	156 725
Kokku:	431 520	51 128	337 387	115 131	44 011	178 245

	31.12.2008	31.12.2007
Lisa 4. Tarnijatele tasumata arved		
Ruumide rent	2 132	0
Kontoriruumide remont	23 760	0
IT-tehnika rent	0	706
Reklaamteenused	3 227	0
Kokku:	29 119	706

Maksetähtaeg saabumata.

Lisa 5. Maksuvõlad		
Käibemaks	19 246	3 804
Üksikisiku tulumaks	6 268	7 681
Töötuskindlustus	421	478
Sotsiaalmaks	15 411	17 490
Kogumispension	826	980
Kokku:	42 172	30 433

Maksetähtaeg saabumata.

Lisa 6. Viitvõlad		
Väljamaksmata detsembrikuu palk	18 157	24 100
Puhkusekohustus	14 303	8 554
Võlg juhatuse liikmele	191 441	328 674
Kokku:	223 901	361 328

Lisa 7. Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Jaotamata kasum	42 465	25 948
Kokku:	86 465	69 948

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustab 42 465 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 8 920 krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 33 545 krooni.

Lisa 8. Tulud

Müügitulu on teostatud 100% Eestis.
EMTAK kood: 69202

Lisa 8. Tulud

Raamatupidamise teenus	828 016	564 601
Revideerimisteenus	39 115	36 280
Internetiteenused	24 322	0
Juhtimistasu	14 350	12 000
Koristusteenus	28 760	15 540
Muud äritulud	19	2 139
Kokku:	934 582	630 560

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	25 948
2008.a. puhaskasum	16 517
Jaotamata kasum peale majandusaasta kinnitamist	42 465

Juhatuse liikme allkiri 2008.a. majandusaasta aruandele

OÜ Balanss juhatus on koostanud 2008. aasta majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 16. jaanuaril 2009.a.

Merike Masing	juhatuse liige	16.01.2009.a.
---------------	----------------	---------------

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10948898	Osaühing Balanss	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	merike@balanss.ee
Faks	+372 6267879
Mobiiltelefon	+372 5053534

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Merike Masing	46203262727	Tallinn	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	867131	92.78	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Balanss (registrikood: 10948898) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Merike Masing (Juhatuse liige) - kinnitanud 15.06.2009