

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ BALCONY

registrikood: 10977948

tänavaga nimi ja maja number: Väljajüri tee 15

küla: Mäepea küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74638

telefon: +372 5036424

e-posti aadress: kenno.pirnpuu@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011. aasta oli OÜ Balcony majandustegevuses kaheksas. Majandusaasta ühtib kalendriaastaga.

OÜ Balcony peamiseks tegevusalaks on konsultatsiooniteenuste pakkumine. Tegemist on peamiselt rõdukonstruktsioonide arendamise, tootmise ja müügi alaste konsultatsioonidega. Konsultatsioonide sisuks on hinnapakumiste ja tööjooniste koostamine, tootmisega seonduva korraldamine vajalike materjalide soetamisest kuni valmistoodangu ekspordini, suhtlemine allhankijatega.

2011. aasta müügitulu oli 67 164 eurot (2010.a. oli 65 883 eurot). Järgneval aastal plaanitakse oma tegevust samal tegevusalal jätkata.

Lõppenud majandusaastal oli ettevõttes 1 töötaja. Palgakulu 2011 aastal oli 10 756 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele arvestati tasu 2011.a. 23 169 eurot.

Majandusaasta lõppes 10 tuhande eurose kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 161	30 057	
Nõuded ja ettemaksed	17 389	13 293	2
Kokku käibevara	52 550	43 350	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	452	4
Immateriaalne põhivara	2 612	3 950	5
Kokku põhivara	2 612	4 402	
Kokku varad	55 162	47 752	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 641	6 456	7
Kokku lühiajalised kohustused	6 641	6 456	
Kokku kohustused	6 641	6 456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 484	26 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 225	11 958	
Kokku omakapital	48 521	41 296	
Kokku kohustused ja omakapital	55 162	47 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	67 164	65 883	8
Mitmesugused tegevuskulud	-9 309	-4 875	9
Tööjõukulud	-45 270	-45 377	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 790	-2 016	4,5
Muud ärikulud	-16	0	
Ärikasum (kahjum)	10 779	13 615	
Finantstulud ja -kulud	243	42	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 022	13 657	
Tulumaks	-797	-1 699	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 225	11 958	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 779	13 615	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 790	2 016	4,5
Kokku korrigeerimised	1 790	2 016	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 096	13 560	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	185	1 559	
Kokku rahavood äritegevusest	8 658	30 750	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-952	4,5
Laekunud intressid	243	42	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	243	-910	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 000	-6 391	
Makstud ettevõtte tulumaks	-797	-1 699	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 797	-8 090	
Kokku rahavood	5 104	21 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 057	8 307	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 104	21 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 161	30 057	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	32 917	35 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 958	11 958
Makstud dividendid			-6 391	-6 391
31.12.2010	2 556	256	38 484	41 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 225	10 225
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2011	2 556	256	45 709	48 521

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balcony OÜ 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 aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa amortiseeritakse kulusse objekti kasuliku eluea jooksul. Amortisatsiooni arvetamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäär on 30%.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus usaldusväärselt hinnatav.

Lisainformatsioon

Alates 01.01.2011 ühines Eesti euroalaga ning seetõttu muutub Eesti ettevõtete arvestus- ja esitusvaluuta Eesti kroonidest eurodeks. Muutusi arvestusvaluutas kajastatakse edasiulatuvalt. Eesti kroonides kajastatud saldod arvestati ümber eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määrusega kinnitatud valuutakursist 1 euro = 15,6466 Eesti krooni, mis ühtlasi on kuni eurole üleminekuni kehtinud Eesti Panga ametlik valuutakurss. Saldode ümardamisel tekkinud võimalikud vahed kajastati üleminekuaasta aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Osakapitali ümberarvestamisel Eesti kroonidest eurodesse võib osutada vajalikuks osakapitali suurendamine või vähendamine, et saavutada äriseadustikus kehtestatud osa täiskordsuse nõue. Osakapitali suurendamise või vähendamise korral kajastatakse tekkinud vahet kirjel Eelmiste perioodide jaotamata kasum.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	13 250	8 373
Ostjatelt laekumata arved	13 250	8 373
Muud nõuded	6	0
Muud nõuded	6	0
Ettemaksed	4 133	4 920
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 389	13 293

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 014	1 073
Üksikisiku tulumaks	508	518
Sotsiaalmaks	923	935
Kohustuslik kogumispension	56	57
Töötuskindlustusmaksed	49	34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 550	2 617

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 697	1 697	1 697
Akumuleeritud kulum	-566	-566	-566
Jääkmaksumus	1 131	1 131	1 131
Amortisatsioonikulu	-679	-679	-679
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 697	1 697	1 697
Akumuleeritud kulum	-1 245	-1 245	-1 245
Jääkmaksumus	452	452	452
Amortisatsioonikulu	-452	-452	-452
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 697	1 697	1 697
Akumuleeritud kulum	-1 697	-1 697	-1 697
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	5 100	5 100
Akumuleeritud kulum	-766	-766
Jääkmaksumus	4 334	4 334
Ostud ja parendused	953	953
Amortisatsioonikulu	-1 337	-1 337
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 053	6 053
Akumuleeritud kulum	-2 103	-2 103
Jääkmaksumus	3 950	3 950
Amortisatsioonikulu	-1 338	-1 338
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 053	6 053
Akumuleeritud kulum	-3 441	-3 441
Jääkmaksumus	2 612	2 612

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 994	566
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 225	1 674
1-5 aasta jooksul	6 303	11 139

Firmal on kasutusrendile võetud sõiduk. Leping on sõlmitud 5 aastaks. Mootorsõiduki kasutusrendilepingu alusvaluutaks on EUR.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	120	19	
Võlad töövõtjatele	3 736	3 785	
Maksuvõlad	2 550	2 617	3
Muud võlad	35	35	
Muud viitvõlad	35	35	
Saadud ettemaksed	200	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 641	6 456	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 164	65 883
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 164	65 883
Kokku müügitulu	67 164	65 883
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	67 164	65 883
Kokku müügitulu	67 164	65 883

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 994	566
Energia	2 682	239
Kütus	2 682	239
Mitmesugused bürookulud	1 730	2 575
Muud autokulud	1 334	1 495
Muud	569	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 309	4 875

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	33 925	34 016
Sotsiaalmaksud	11 345	11 361
Kokku tööjõukulud	45 270	45 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Palgakulu sisaldab ka juhatuse liikmele arvestatud tasusid.

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 000	797	6 391	1 699
Kokku	3 000	797	6 391	1 699

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 45 709 eurot (31.12.2010 oli 38 484 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 36 110 eurot (31.12.2010 oli 30 402 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 9 599 eurot (31.12.2010 oli 8 082 eurot).

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 250	8 373

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 164	65 883

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	23 169	24 300
-----------------	--------	--------

OÜ Balcony aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Aruande digitaalallkirjad

OÜ BALCONY (registrikood: 10977948) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENNO PIRNPUU	Juhatuse liige	20.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 225
Kokku	45 709
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 709
Kokku	45 709

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	67164	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kenno Pirnpuu	37412160232	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036424
E-posti aadress	kenno.pirnpuu@mail.ee