

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ BALCONY

registrikood: 10977948

tänavanimi ja maja number: Väljajüri tee 15

küla: Mäepea küla

vald: Kuusalu vald

postisihtnumber: 74638

maakond: Harju maakond

telefon: +372 50 36 242

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

2010. aasta oli OÜ Balcony majandustegevuses seitsmes. Majandusaasta ühtib kalendriaastaga.

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

2010. aasta müügitulu oli 1 030 840 krooni (2009.a. oli 952 410 krooni). Järgneval aastal plaanitakse oma tegevust samal tegevusalal jätkata.

Lõppenud majandusaastal oli ettevõttes 1 töötaja. Palgakulu 2010 aastal oli 152 016 krooni.

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele arvestati tasu 2010.a. 380 214 krooni.

Majandusaasta lõppes 187 tuhande kroonise kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	470 296	129 980	
Nõuded ja ettemaksed	207 984	420 148	2
Kokku käibevara	678 280	550 128	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 080	17 701	4
Immateriaalne põhivara	61 802	67 828	5
Kokku põhivara	68 882	85 529	
Kokku varad	747 162	635 657	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	101 009	76 609	3,7
Kokku lühiajalised kohustused	101 009	76 609	
Kokku kohustused	101 009	76 609	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 048	176 851	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 105	338 197	
Kokku omakapital	646 153	559 048	
Kokku kohustused ja omakapital	747 162	635 657	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 030 840	952 410	8
Mitmesugused tegevuskulud	-76 281	-35 891	9
Tööjõukulud	-709 986	-517 937	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 547	-20 820	4,5
Muud ärikulud	0	-27	
Ärikasum (-kahjum)	213 026	377 735	
Finantstulud ja -kulud	661	335	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	213 687	378 070	
Tulumaks	-26 582	-39 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 105	338 197	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	213 026	377 735
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 547	20 820
Kokku korrigeerimised	31 547	20 820
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	212 164	-113 597
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 400	-5 665
Kokku rahavood äritegevusest	481 137	279 293
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 900	-106 349
Laekunud intressid	661	335
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 239	-106 014
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-100 000	-150 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	-39 873
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-126 582	-189 873
Kokku rahavood	340 316	-16 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	129 980	146 574
Raha ja raha ekvivalentide muutus	340 316	-16 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	470 296	129 980

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	326 851	370 851
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			338 197	338 197
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2009	40 000	4 000	515 048	559 048
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			187 105	187 105
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2010	40 000	4 000	602 153	646 153

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balcony OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 10 000 krooni

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	131 004	414 672
Ettemaksed	76 980	5 476
Kokku Nõuded ja ettemaksed	207 984	420 148

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	16 782	18 180
Üksikisiku tulumaks	8 107	6 047
Sotsiaalmaks	14 635	10 246
Kohustuslik kogumispension	887	0
Töötuskindlustusmaksed	532	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 943	34 473

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	18 051	18 051	18 051
Akumuleeritud kulum	-18 051	-18 051	-18 051
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	26 551	26 551	26 551
Muud ostud ja parendused	26 551	26 551	26 551
Amortisatsioonikulu	-8 850	-8 850	-8 850
31.12.2009			
Soetusmaksumus	26 551	26 551	26 551
Akumuleeritud kulum	-8 850	-8 850	-8 850
Jääkmaksumus	17 701	17 701	17 701
Amortisatsioonikulu	-10 621	-10 621	-10 621
31.12.2010			
Soetusmaksumus	26 551	26 551	26 551
Akumuleeritud kulum	-19 471	-19 471	-19 471
Jääkmaksumus	7 080	7 080	7 080

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	79 798	79 798
Akumuleeritud kulum	-11 970	-11 970
Jääkmaksumus	67 828	67 828
31.12.2010		
Soetusmaksumus	94 698	94 698
Akumuleeritud kulum	-32 896	-32 896
Jääkmaksumus	61 802	61 802

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2010	2009
Kasutusrendikulu	8 862	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	26 187	0
1-5 aasta jooksul	174 288	0

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	297	0	
Võlad töövõtjatele	59 219	42 136	
Maksuvõlad	40 943	34 473	3
Muud võlad	550	0	
Muud viitvõlad	550	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 009	76 609	

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 030 840	952 410
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 030 840	952 410
Kokku müügitulu	1 030 840	952 410
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Konsultatsiooniteenus	1 030 840	952 410
Kokku müügitulu	1 030 840	952 410

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üür ja rent	8 862	0	6
Energia	3 732	0	
Kütus	3 732	0	
Mitmesugused bürookulud	40 295	35 891	
Muud autokulud	23 392	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 281	35 891	

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	532 230	389 425
Sotsiaalmaksud	177 756	128 512
Kokku tööjõukulud	709 986	517 937
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Palgakulu sisaldab ka juhatuse liikmele arvestatud tasusid.

Lisa 11 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	26 582	150 000	39 873
Kokku	100 000	26 582	150 000	39 873

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 602 153 krooni (31.12.2009 oli 515 048 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 475 701 krooni (31.12.2009 oli 406 888 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 126 452 krooni (31.12.2009 oli 108 160 krooni).

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 004	414 672

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 030 840	952 410

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	380 214	389 425

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

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

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 arvestatakse 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 kajastatakse 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.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ BALCONY (registrikood: 10977948) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KENNO PIRNPUU	Juhatuse liige	25.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 105
Kokku	602 153
Jaotamine	
Dividendideks	46 940
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	555 213
Kokku	602 153

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1030840	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kenno Pirnpuu	37412160232	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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