

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Tasakaal Invest OÜ

registrikood: 11340561

postiaadress: Harju maakond, Keila linn, Kruusa tn 23

postisihthnumber: 76607

telefon: +372 5015807

e-posti aadress: alar@rukkiill.eu

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Tasakaal Invest tegevusaladeks on Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori järgi õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus (kood 69102) ja muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused (kood 68329).

2024.a. müügitulu oli 40 483 eurot, millest enamuse moodustas kinnisvarahaldus ning sellega seotud tegevus. Aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes kahjum 17 195 eurot.

Aruandeperioodil investeeringuid ja väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ei tehtud ning puudub plaan investeeringuteks 2025.aastal.

Tasakaal Invest OÜ omab 66% osalust Keila Alushariduse OÜ, mille põhitegevuseks on lasteaedade tegevus.

Kavandatud tegevusala järgmisel majandusaastal Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi on õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus (kood 69102) ja muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused (kood 68329).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 094	16 311	2
Nõuded ja ettemaksed	13 325	11 429	3
Kokku käibevarad	22 419	27 740	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	217 408	217 408	5
Nõuded ja ettemaksed	78 033	90 078	3
Kokku põhivarad	295 441	307 486	
Kokku varad	317 860	335 226	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 724	1 895	
Kokku lühiajalised kohustised	1 724	1 895	
Kokku kohustised	1 724	1 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	7
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 114	337 945	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 195	-8 831	
Kokku omakapital	316 136	333 331	
Kokku kohustised ja omakapital	317 860	335 226	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	40 483	110 248	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 115	-63 558	9
Mitmesugused tegevuskulud	-26 596	-38 775	10
Tööjõukulud	-10 333	-18 808	11
Muud ärikulud	-396	-37	
Ärikasum (kahjum)	-18 957	-10 930	
Intressitulud	1 762	2 099	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 195	-8 831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 195	-8 831	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasakaal Invest OÜ 2024. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Tasakaal Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande esitusvaluuta on euro.

Aruanne on koostatud lähtuvalt põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvarade eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimis- ja rahavoogudest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütar- ja sidusettevõtjate osade üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar- ja sidusettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilise väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Juhul kui soetatud finantskohustise eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks makstud rahasumma nominaalväärtust. Juhul kui tasumine toimub pikema ajaperioodi möödudes, loetakse soetusmaksumuseks maksmisele kuuluva tasu nüüdsväärtust.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustise eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustise bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes

tulu või kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Põhikirja järgi on osaühingu reservkapitali suurus 10% osakapitali suurusest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhisuse printsiibist lähtuvalt.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intressidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Tasakaal Invest OÜ

seotud osapooled on:

- tütarettevõtte;
- osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskontod ja sularaha kassas	9 094	16 311
Kokku raha	9 094	16 311

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 564	1 564			4
Laenunõuded	88 033	10 000	40 000	38 033	12
Muud nõuded	1 761	1 761			
Intressinõuded	1 761	1 761			12
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 358	13 325	40 000	38 033	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	396	396			
Ostjatelt laekumata arved	396	396			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 242	1 242			4
Laenunõuded	97 911	7 833	32 416	57 662	12
Muud nõuded	1 958	1 958			
Intressinõuded	1 958	1 958			12
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 507	11 429	32 416	57 662	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		922	787
Üksikisiku tulumaks		125	0
Sotsiaalmaks		210	0
Töötuskindlustusmaksed		13	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	350		0
Ettemaksukonto jääk	1 214		455
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 564	1 270	1 242

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
11426771	Keila Alushariduse OÜ	Eesti	Lasteaedade tegevus	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2023	31.12.2024
Keila Alushariduse OÜ	217 408	217 408
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	217 408	217 408

Tütarettevõtja osa on panditud Swedbank AS-le tagamaks panga poolt Keila Alushariduse OÜ-le väljastatud finantseerimislaenu kõikide nõuete täitmist.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	243 297	263 291
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	68 622	65 823
Kokku tingimuslikud kohustised	311 919	329 114

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2024.a. moodustas 311 919 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendidena väljamastavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2025.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2024.a.

Lisa 7 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	3	3
Osakapitali suuruseks on 3 834 eurot, mis koosneb kolmest võrdse suurusega osast.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 483	110 248
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 483	110 248
Kokku müügitulu	40 483	110 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja õigusnõustamine	8 450	72 920
Kinnisvara haldamine, remonditööd	30 974	37 328
Teenuste edasimüük	1 059	0
Kokku müügitulu	40 483	110 248

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 331	37 690
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 931	21 296
Energia	3 973	2 933
Kütus	3 973	2 933
Transpordikulud	507	247
Üür ja rent	373	1 392
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 115	63 558

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	8 907	8 373
Mitmesugused bürookulud	2 165	1 793
Lähetuskulud	1 713	1 594
Väheväärtuslik inventar	8 660	24 430
Remondikulud	2 657	0
Muud	2 494	2 585
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 596	38 775

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	7 738	14 099
Sotsiaalmaksud	2 595	4 709
Kokku tööjõukulud	10 333	18 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	11 761	9 791	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 761	9 791	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	78 033	90 078	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 033	90 078	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	107 077	0	9 166	97 911	1 958	3
Kokku antud laenud	107 077	0	9 166	97 911	1 958	

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	97 911	0	9 878	88 033	1 761	3
Kokku antud laenud	97 911	0	9 878	88 033	1 761	

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	28 514	27 702
Kokku müüdid	28 514	27 702

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	8 387	8 098
Kokku ostetud	8 387	8 098

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	7 089	7 015

Tasakaal Invest OÜ juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil arvestati juhatajale tasu 7 089 eurot ning muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2024

Tasakaal Invest OÜ (registrikood: 11340561) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SALU	Juhatuse liige	10.02.2025
Resolutsioon:	Kooskõlastan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 195
Kokku	311 919
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	311 919
Kokku	311 919

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	329 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 195
Kokku	311 919
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	311 919
Kokku	311 919

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	EMTAK 2025	30974	76.51%	Jah
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	EMTAK 2025	8450	20.87%	Ei