

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Tasakaal Invest OÜ

registrikood: 11340561

tänava/talu nimi, Kruusa tn 23

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76607

telefon: +372 5015807

e-posti aadress: alar.salu@eesti.ee

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Muud äritulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Tasakaal Invest põhitegevusalaks on Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori järgi õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus (kood 69102).

2019.a. müügitulu 25 572 eurot oli 100 % õigusnõustamine. Aruandeperioodi majandustegevuse tulemiks kujunes kasum 7 488 eurot.

Aruandeperioodil investeeringuid ja väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ei tehtud ning puudub plaan investeeringuteks 2020.aastal.

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

Kavandatud tegevusala järgmisel majandusaastal on Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi on õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus (kood 69102).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 737	167	2
Nõuded ja ettemaksed	11 785	12 802	3,12
Kokku käibevarad	14 522	12 969	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	217 408	217 408	5
Nõuded ja ettemaksed	125 083	130 083	3,12
Kokku põhivarad	342 491	347 491	
Kokku varad	357 013	360 460	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 000	24 500	12
Võlad ja ettemaksed	1 565	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	13 565	24 500	
Kokku kohustised	13 565	24 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	7
Kohustuslik reservkapital	383	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 743	334 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 488	-2 321	
Kokku omakapital	343 448	335 960	
Kokku kohustised ja omakapital	357 013	360 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	25 572	11 000	8
Muud äritulud	135	1 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 410	-3 011	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 305	-12 033	
Tööjõukulud	-173	-2 379	10
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	4 816	-5 423	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	300	11
Intressitulud	2 672	2 802	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 488	-2 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 488	-2 321	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasakaal Invest OÜ 2019.a. 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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest 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

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel 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 bilansilisel 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.

Kohustuslik reservkapital

Põhikirja järgi on osaühingu reservkapitali suurus 10% osakapitali suurus.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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 äriolukorrale. Tasakaal Invest OÜ

seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod ja sularaha kassas	2 737	167
Kokku raha	2 737	167

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	615	615			4
Muud nõuded	136 253	11 170	42 495	82 588	12
Laenuõuded	133 581	8 498	42 495	82 588	
Intressinõuded	2 672	2 672			
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 868	11 785	42 495	82 588	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	142 885	12 802	57 744	72 339	12
Laenuõuded	140 083	10 000	57 744	72 339	
Intressinõuded	2 802	2 802			
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 885	12 802	57 744	72 339	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 565	0	0
Ettemaksukonto jääk	615		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	615	1 565		

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11426771	Keila Alushariduse OÜ	Eesti	Lasteaedade tegevus	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
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)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	271 385	265 701
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	67 846	66 425
Kokku tingimuslikud kohustised	339 231	332 126

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2019.a. moodustas 339 231 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamastavalt summa.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2020.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019.a.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
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)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 572	11 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 572	11 000
Kokku müügitulu	25 572	11 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja õigusnõustamine	25 572	11 000
Kokku müügitulu	25 572	11 000

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	135	1 000
Kokku muud äritulud	135	1 000

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	129	1 788
Sotsiaalmaksud	44	591
Kokku tööjõukulud	173	2 379

Lisa 11 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	300
Investeeringu bilansilise väärtuse korrigeerimine	0	300
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	300

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	136 253	0	142 885	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 000	0	24 500

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad					
Keila Alushariduse OÜ	400	6 901	2 802		EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatusel liikme poolt antud laen				12 500	EUR

2018	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad				
Keila Alushariduse OÜ	12 402			EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhatusel liikme poolt antud laen		24 500	5 460	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	0	1 658

Tasakaal Invest OÜ juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil juhatajale tasu ja muid olulisi soodustusi ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2020

Tasakaal Invest OÜ (registrikood: 11340561) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SALU	Juhatuse liige	28.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 488
Kokku	339 231
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	339 231
Kokku	339 231

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 488
Kokku	339 231
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	339 231
Kokku	339 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	25572	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margery Moorlat	47406040338	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Iris Tali-Koitnurm	47302280311	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Ann Anete Salu	60301120301	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015807
E-posti aadress	alar.salu@eesti.ee