

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Tasakaal Invest OÜ

registrikood: 11340561

tänava/talu nimi, Kruusa tn 23

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne

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

2018.a. müügitulu 11 000 eurot oli 100 % õigusnõustamine. Aruandeperioodi majandustegevuse tulemiks kujunes kahjum 2 321 eurot.

Aruandeperioodil investeeringuid ja väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ei tehtud ning puudub plaan investeeringuteks 2019.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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	167	4 544	2
Nõuded ja ettemaksed	12 802	8 676	3,11
Kokku käibevarad	12 969	13 220	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	217 408	217 108	4
Nõuded ja ettemaksed	130 083	146 413	3,11
Kokku põhivarad	347 491	363 521	
Kokku varad	360 460	376 741	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 500	38 460	11
Kokku lühiajalised kohustised	24 500	38 460	
Kokku kohustised	24 500	38 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 447	343 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 321	-8 610	
Kokku omakapital	335 960	338 281	
Kokku kohustised ja omakapital	360 460	376 741	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	11 000	12 171	7
Muud äritulud	1 000	1	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 011	-3 532	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 033	-11 198	
Tööjõukulud	-2 379	-8 656	9
Ärikasum (kahjum)	-5 423	-11 214	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	300	0	4,10
Intressitulud	2 802	2 604	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 321	-8 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 321	-8 610	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasakaal Invest OÜ 2018.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 ärioludele 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 ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod ja sularaha kassas	167	4 544
Kokku raha	167	4 544

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	11
Laenunõuded	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	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	155 089	8 676	57 744	88 669	11
Laenunõuded	152 485	6 072	57 744	88 669	
Intressinõuded	2 604	2 604			
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 089	8 676	57 744	88 669	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11426771	Keila Alushariduse OÜ	Eesti	Lasteaedade tegevus	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Muud muutused	31.12.2018
Keila Alushariduse OÜ	217 108	300	217 408
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	217 108	300	217 408

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

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	265 701	267 557
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	66 425	66 889
Kokku tingimuslikud kohustised	332 126	334 446

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018.a. moodustas 332 126 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamastavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2019.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.a.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	3	3
Osakapitali suuruseks on 3 834 eurot, mis koosneb kolmest võrdse suurusega osast.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 000	12 171
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 000	12 171
Kokku müügitulu	11 000	12 171
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja õigusnõustamine	11 000	11 970
Transportteenus	0	201
Kokku müügitulu	11 000	12 171

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	1 000	1
Kokku muud äritulud	1 000	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 788	6 507
Sotsiaalmaksud	591	2 149
Kokku tööjõukulud	2 379	8 656

Lisa 10 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	300	0	4
Investeeringu bilansiise väärtuse korrigeerimine	300	0	
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	300	0	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	142 885	0	155 089	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 500	0	5 460

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				
Juhatus eliikme poolt antud laen		24 500	5 460	EUR

2017	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad			
Keila Alushariduse OÜ	10 705		EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Juhatuseliikme poolt antud laen		800	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	1 658	6 378

Tasakaal Invest OÜ juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil arvestati juhatajale tasu 1 658 eurot, muid olulisi soodustusi ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

Tasakaal Invest OÜ (registrikood: 11340561) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SALU	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 321
Kokku	332 126
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	331 743
Kokku	332 126

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	334 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 321
Kokku	332 126
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	331 743
Kokku	332 126

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	11000	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