

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2017.a. moodustas müügitulu 12 171 eurot, millest 98 % moodustas õigusnõustamine. Aruandeperioodi majandustegevuse tulemiks kujunes kahjum 8 610 eurot.

Aruandeperioodil investeeringuid ja väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ei tehtud ning puudub plaan investeeringuteks 2018.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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 544	1 494	2
Nõuded ja ettemaksed	8 676	17 462	3,11
Kokku käibevarad	13 220	18 956	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	217 108	217 108	5
Nõuded ja ettemaksed	146 413	115 488	3,11
Kokku põhivarad	363 521	332 596	
Kokku varad	376 741	351 552	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 460	4 660	
Kokku lühiajalised kohustised	38 460	4 660	
Kokku kohustised	38 460	4 660	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 835	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 057	333 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 610	9 682	
Kokku omakapital	338 281	346 892	
Kokku kohustised ja omakapital	376 741	351 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	12 171	5 961	8
Muud äritulud	1	2 504	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 532	-3 966	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 198	-24	
Tööjõukulud	-8 656	0	10
Ärikasum (kahjum)	-11 214	4 475	
Intressitulud	2 604	5 207	3,11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 610	9 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 610	9 682	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasakaal Invest OÜ 2017.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.

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulud 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 ärilistele otsustele. Tasakaal Invest OÜ

seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod ja sularaha kassas	4 544	1 494
Kokku raha	4 544	1 494

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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
Laenu nõuded	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	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	130 188	14 700	57 744	57 744	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158			
Muud nõuded	2 604	2 604			
Intressinõuded	2 604	2 604			
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 950	17 462	57 744	57 744	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	0	158	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	158	4

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11426771	Keila Alushariduse OÜ	Eesti	Lasteaedade tegevus	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Keila Alushariduse OÜ	217 108	217 108
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	217 108	217 108

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	267 557	274 446
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	66 889	68 611
Kokku tingimuslikud kohustised	334 446	343 057

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017.a. moodustas 334 446 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamastavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2018.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.a.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 834	3 835
Osade arv (tk)	3	3
Osakapitali suuruseks on 3 834 eurot, mis koosneb kolmest võrdse suurusega osast.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 171	5 961
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 171	5 961
Kokku müügitulu	12 171	5 961
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja õigusnõustamine	11 970	5 050
Transportteenus	201	911
Kokku müügitulu	12 171	5 961

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 504
Muud	1	0
Kokku muud äritulud	1	2 504

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	6 507	0	11
Sotsiaalmaksud	2 149	0	
Kokku tööjõukulud	8 656	0	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	155 089	0	132 792	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 460	0	4 660

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			
Juhatusel liikme poolt antud laen		800	EUR

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatusel liikme poolt antud laen	33 290	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 378	0

Tasakaal Invest OÜ juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil arvestati juhatajale tasu 6 378 eurot, muid olulisi soodustusi ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2019

Tasakaal Invest OÜ (registrikood: 11340561) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SALU	Juhatuse liige	05.02.2019
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 610
Kokku	334 447
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	334 447
Kokku	334 447

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 610
Kokku	334 447
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	334 447
Kokku	334 447

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	11970	98.35%	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