

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tasakaal Invest OÜ

registrikood: 11340561

tänavatalu nimi, Tondi 42

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 5015807

faks: +372 6825701

e-posti aadress: alar@tsp.ee

Sisukord

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Tasakaal Invest põhitegevusalaks on Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori järgi ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (70221).

2014.a. moodustas müügitulu 14 528 eurot, millest 87,6 % moodustas ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine. Aruandeperioodi majandustegevuse tulemiks kujunes kahjum 61 142 eurot, mis moodustus lootusetute nõuete mahakandmisest.

Aruandeperioodil investeeringuid ja väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ei tehtud ning puudub plaan investeeringuteks 2015.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 ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 118	26 905	2
Nõuded ja ettemaksed	32 804	21 159	3,13
Kokku käibevara	33 922	48 064	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	217 108	217 108	6
Nõuded ja ettemaksed	115 488	115 488	3,13
Kokku põhivara	332 596	332 596	
Kokku varad	366 518	380 660	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	47 000	0	13
Kokku lühiajalised kohustused	47 000	0	
Kokku kohustused	47 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 825	319 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 142	56 920	
Kokku omakapital	319 518	380 660	
Kokku kohustused ja omakapital	366 518	380 660	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	14 528	12 966	9
Muud äritulud	5 000	50 874	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 985	-5 150	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 685	-1 770	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-61 142	56 920	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-61 142	56 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 142	56 920	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-61 142	56 920	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-50 873	
Kokku korrigeerimised	0	-50 873	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 645	-6 181	
Kokku rahavood äritegevusest	-72 787	-134	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	47 000	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	47 000	0	
Kokku rahavood	-25 787	-134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 905	27 039	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 787	-134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 118	26 905	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 835	319 905	323 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)		56 920	56 920
31.12.2013	3 835	376 825	380 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-61 142	-61 142
31.12.2014	3 835	315 683	319 518

Informatsiooni osakapitali kohta vaata lisas "Osakapital".

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasakaal Invest OÜ 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tasakaal Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

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 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 21/79 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. Tasakaal Invest OÜ

seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	441	208
Sularaha kassas	677	26 697
Kokku raha	1 118	26 905

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	17 945	17 945			
Ostjatelt laekumata arved	17 945	17 945			4
Nõuded seotud osapoolte vastu	130 189	14 701	57 744	57 744	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 292	32 804	57 744	57 744	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 300	6 300			
Ostjatelt laekumata arved	6 300	6 300			4
Nõuded seotud osapoolte vastu	130 189	14 701	57 744	57 744	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 647	21 159	57 744	57 744	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	17 945	6 300	
Kokku nõuded ostjate vastu	17 945	6 300	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	6 050	0	11
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-6 050	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	158	158
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	158	158

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11426771	Keila Alushariduse OÜ	Eesti	Lasteaedade tegevus	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Keila Alushariduse OÜ	217 108	217 108
Kokku	217 108	217 108

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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	252 546	297 692
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	63 137	79 133
Kokku tingimuslikud kohustused	315 683	376 825

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014.a. moodustas 315 683 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamastavalt summal.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	0	3
Osakapital on eurodeks ümberarvestamata. Osakapitali suuruseks on 60 000 krooni, mis koosneb kolmest võrdse suurusega osast.		

Põhikirja kohaselt on osaühingu miinimumkapitali suuruseks 40 000 krooni ja maksimumkapitali suuruseks on 160 000 krooni.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 528	12 966
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 528	12 966
Kokku müügitulu	14 528	12 966
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	12 720	11 870
Transportteenus	1 808	1 096
Kokku müügitulu	14 528	12 966

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 000	0
Kohustuse mahakandmine	0	50 874
Kokku muud äritulud	5 000	50 874

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	1 422	1 192	
Koolituskulud	129	103	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	74 050	0	4
Remondikulud	0	350	
Muud	84	125	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 685	1 770	

Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest koosneb ostjate nõuete mahakandmisest summas 6 050 eurot ja muude lühiaajaliste nõuete mahakandmisest summas 68 000 eurot.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil tööjõukulud puudusid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	130 189	0	130 189	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	47 000	0	0

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2016

Tasakaal Invest OÜ (registrikood: 11340561) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SALU	Juhatuse liige	17.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 142
Kokku	315 683
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	315 683
Kokku	315 683

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 142
Kokku	315 683
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	315 683
Kokku	315 683

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	12720	87.56%	Jah
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	1808	12.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Iris Tali-Koitnurm	47302280311	Rae küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Margery Moorlat	47406040338	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Ann Anete Salu	60301120301	Keila linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6825701
Mobiiltelefon	+372 5015807
E-posti aadress	alar@tsp.ee