

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

2012.a. moodustas müügitulu 4 177 eurot, millest 92% moodustas ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine. Aruandeperioodi majandustegevuse tulemiks kujunes kasum 13 169 eurot. Kasum kujunes muudest ärituludest, millest enamuse moodustas varasematel perioodidel mahakantud nõude laekumine.

Aruandeperioodil investeeringuid ja väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ei tehtud ning puudub plaan investeeringuteks 2013.aastal.

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

Kavandataw tegevusala järgmisel majandusaastal on Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi on ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 039	1 842	2
Nõuded ja ettemaksed	14 978	142 494	3
Kokku käibevara	42 017	144 336	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	217 108	217 108	5
Nõuded ja ettemaksed	115 488	0	3
Kokku põhivara	332 596	217 108	
Kokku varad	374 613	361 444	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 873	50 873	
Kokku lühiajalised kohustused	50 873	50 873	
Kokku kohustused	50 873	50 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 736	206 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 169	100 689	
Kokku omakapital	323 740	310 571	
Kokku kohustused ja omakapital	374 613	361 444	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 177	2 458	8
Muud äritulud	14 523	99 550	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 267	-1 313	
Mitmesugused tegevuskulud	-20	-6	
Muud ärikulud	-4 244	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 169	100 689	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 169	100 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 169	100 689	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 169	100 689	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	-100 684	
Kokku korrigeerimised	0	-100 684	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 770	902	
Varude muutus	0	6	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-909	
Kokku rahavood äritegevusest	21 939	4	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	3 258	0	3,11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 258	0	
Kokku rahavood	25 197	4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 842	1 838	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 197	4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 039	1 842	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 835	206 047	209 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)		100 689	100 689
31.12.2011	3 835	306 736	310 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 169	13 169
31.12.2012	3 835	319 905	323 740

Informatsiooni osakapitali kohta vt. lisa 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasakaal Invest OÜ 2012.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 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

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 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.

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 kaasned 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskonto	2	5
Sularaha kassas	27 037	1 837
Kokku raha	27 039	1 842

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	130 308	14 820	57 744	57 744	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158			3,4
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 466	14 978	57 744	57 744	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 620	3 620			
Ostjatelt laekumata arved	3 620	3 620			
Nõuded seotud osapoolte vastu	138 716	138 716			11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158			3,4
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 494	142 494			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	158	158
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	158	158

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11426771	Keila Alushariduse OÜ	Eesti	Lasteaedade tegevus	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012	
Keila Alushariduse OÜ	217 108	217 108	
Kokku	217 108	217 108	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	252 725	242 321
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	67 180	64 415
Kokku tingimuslikud kohustused	319 905	306 736

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital on eurodeks ümberarvestamata. Osakapitali suuruseks on 60 000 EEK, mis koosneb kolmest võrdse suurusega osast.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 177	2 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 177	2 458
Kokku müügitulu	4 177	2 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	3 850	2 458
Transportteenus	327	0
Kokku müügitulu	4 177	2 458

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Lootusetu nõude laekumine	14 273	0
Kohustuse mahakandmine	0	99 550
Kasum nõude omandamisest	250	0
Kokku muud äritulud	14 523	99 550

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil tööjõukulud puudusid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	130 188	137 313	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120	1 403	0

2012	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	3 258

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.11.2014

Tasakaal Invest OÜ (registrikood: 11340561) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SALU	Juhatuse liige	03.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 169
Kokku	319 905
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	319 905
Kokku	319 905

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	3850	92.17%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	327	7.83%	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	Kruusa 21-9, Keila linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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