

Tasakaal Invest OÜ

286320
2007. a majandusaasta aruanne
Hiljumaadeamet
Registriesakond
SISSE TULNUD

02-06-2008

.....Anne MAZURENKO.....

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	17.01.2007.a.
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2007.a.
Ärinimi:	Tasakaal Invest OÜ
Registrikood:	11340561
Aadress:	Tondi 42
	Tallinn 11316
Telefon	+ 372 5015807
E-posti aadress	alar@ryytlilaw.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 2. Maksunõuded ja kohustused	9
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	9
Lisa 4. Tütarettevõtete osad	10
Lisa 5. Lühiajalised laenud ja võlakirjad	10
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega	11
Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Tasakaal Invest tegevusalad Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) 2008 olid ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine (70221); kinnisvarabüroode tegevus (68311); muud kaeve-ja mullatööd (43129).

OÜ Tasakaal Invest on asutatud vastavalt asutamisotsusele 17.01.2007.a. ning seetõttu on esimese aruandeaasta pikkus tavapärasest erinev 17.01.2007 – 31.12.2007.a.

Tulud, kulud ja kasum

Tasakaal Invest OÜ aruandeperioodi müügitulu oli 379 174 krooni ning aruandeaasta tulemiks kujunes kahjum 29 959 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil soetati 66 %- line osalus tütarettevõttes Keila Alushariduse OÜ. Investeeringu soetusmaksumus oli 3 397 000 krooni.

Tütarettevõtte tegevusalaks vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK) 2008 on lasteaed-alkoolide tegevus (85201).

Personal

OÜ Tasakaal Invest ei sõlminud aruandeperioodil töölepinguid ning tööjõukulud puudusid.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele majandusaastal tasu ei makstud. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kavandatud tegevusala 2008.a. Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) 2008.a. järgi on ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine (70221).

Kuna OÜ Tasakaal Invest esimese aruandeperioodi tulemiks kujunes kahjum, siis majandusaasta aruandele kasumi jaotamise ettepanekut ei lisata.

Alar Salu juhatuse liige

11.04.2008.a.

Alar Salu
Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

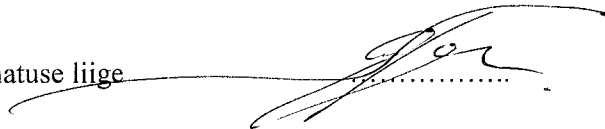
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tasakaal Invest OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tasakaal Invest OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 11.04.2008.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Tasakaal Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Alar Salu

juhatuse liige



11.04. 2008.a.

Alar Salu
Juhatuse liige

Bilanss

AKTIVA (VARAD)		(kroonides)	
	Lisa	31.12.2007	17.01.2007.
Käibevara			
Raha		92 010	40 000
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	2	4 460	0
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	3	1 205 218	0
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		10 638	0
<i>Kokku</i>		1 220 316	0
Käibevara kokku		1 312 326	40 000
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
<i>Tütarettevõtete aktsiad või osad</i>	4	3 397 000	0
<i>Kokku</i>		3 397 000	0
Põhivara kokku		3 397 000	0
AKTIVA (VARAD) KOKKU		4 709 326	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>	5;7	4 665 000	0
<i>Kokku</i>		4 665 000	0
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		12 570	0
<i>Maksuvõlad</i>	2	1 701	0
<i>Muud võlad</i>		14	0
<i>Kokku</i>		14 285	0
Lühiajalised kohustused kokku		4 679 285	0
Kohustused kokku		4 679 285	0
OMAKAPITAL			
Osakapital		60 000	40 000
Jaotamata kasum(kahjum)			
<i>Aruandeaasta kasum(kahjum)</i>	KA	- 29 959	0
<i>Kokku</i>		- 29 959	0
Omakapital kokku	OK	30 041	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)KOKKU		4 709 326	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2007	2006
Müügitulu	6	379 174	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		- 153 628	0
Muud tegevuskulud		- 278 442	0
Muud ärikulud		- 3 153	0
Äri kasum (-kahjum)		- 56 049	0
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-480	0
Muud finantstulud ja -kulud		26 570	0
Kokku finantstulud ja -kulud		26 090	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		- 29 959	0
ARUANDEAASTA KASUM(KAHJUM)		- 29 959	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2007
Rahavood äritegevusest		
Äri kasum	KA	- 56 049
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 15 098
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		14 285
Kokku rahavood äritegevusest		- 56 862
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütarettevõtete soetus	4	- 3 397 000
Antud laenud		- 1 344 148
Antud laenude tagasimaksed		165 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 4 575 648
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5;7	6 881 500
Saadud laenude tagasimaksed		- 2 216 500
Makstud intressid		- 480
Osakapitali moodustamine	OK	40 000
Osakapitali suurendamine	OK	20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		4 724 520
RAHAVOOD KOKKU		92 010
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		92 010
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		92 010

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Sissemaks omakapitali 17.jaanuar 2007	40 000		40 000
Aruandeperioodi puhaskasum (kahjum)	-	- 29 959	- 29 959
Osakapitali suurendamine	20 000		20 000
Saldo 31.detsember 2007	60 000	- 29 959	30 041

Tasakaal Invest OÜ osakapital koosneb kolmest võrdse suurusega osast. Põhikirja järgi on osakapitali maksimumsuuruseks 160 000 krooni..

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tasakaal Invest OÜ 2007. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Tasakaal Invest OÜ on asutatud vastavalt asutamisoskusele 17.01.2007.a. ning seetõttu on esimese aruandeaasta pikkus tavapärasest erinev 17.01.2007 – 31.12.2007.a.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning 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.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

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 bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

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.

Tulude arvestus

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2. Maksunõuded ja kohustused

	2007		2006
	Nõue	Kohustus	0
Käibemaks	4 460		0
Sotsiaalmaks	-	846	0
Erisoodustuste tulumaks	-	855	
Kokku	4 460	1 701	0

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	2007	2006
Laenunõuded	1 205 170	0
Intressinõue	48	0
Kokku	1 205 218	0

Lisa 4. Tütarettevõtete osad

	Keila Alushariduse OÜ
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Lasteaed-alkkoolide tegevus
Osade arv 17.01.2007	0
Aruandeperioodil soetatud	1
Osade arv 31.12.2007	1
Osalus 17.01.2007	0
Aruandeperioodil soetatud	66%
Osalus 31.12.2007	66%
Soetusmaksumus 17.01.2007	0
Aruandeperioodil soetatud	3 397 000
Soetusmaksumus 31.12.2007	3 397 000

Tütarettevõtte omakapital seisuga 31.12.2007

	Keila Alushariduse OÜ
Osakapital	5 147 000
Aruandeaasta kasum(kahjum)	- 106 153
Omakapital kokku	5 040 847
Investeeriija osa omakapitalist	66%
Investeeriija osalus omakapitalist	3 326 959

Lisa 5. Lühiajalised laenud ja võlakirjad

	2007	2006
Laenukohustus seotud osapoolele	3 315 000	0
Muud laenukohustused	1 350 000	0
Kokku	4 665 000	0

Täiendav teave tehingute kohta seotud osapooltega on avalikustatud lisas 7

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK) 2008	2007	2006
Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine (70221)	3 750	0
Kinnisvarabüroode tegevus (68311)	75 424	0
Muud kaeve- ja mullatööd (43129)	300 000	0
Kokku	379 174	0

Piirkond	2007	2006
Eesti	379 174	0
Kokku	379 174	0

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Tasakaal Invest OÜ-ga seotud osapooled on:

- Tütarettevõtted
- Osahingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest 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.

Tasakaal Invest OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud lepinguid alljärgnevas mahus:

Seotud osapool	Saadud laenud
Tütarettevõtte	3 395 000
Juhatusel liige	26 500
Kokku	3 421 500

Saldod bilansipäeva seisuga:

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

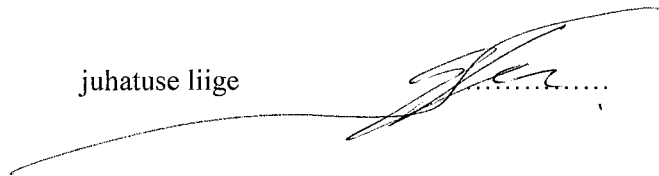
Seotud osapool	Laenukohustused
Kohustused	
Tütarettevõtte	3 315 000
Kokku	3 315 000

Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

Tasakaal Invest OÜ 2007.a. majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek „...“
...*M. S. I.*..... 2008.a. otsusega, allkirjastamine „*19.05*...“ 2008.a.

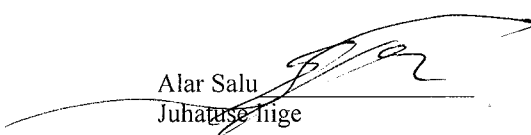
Alar Salu

juhatuse liige



19.05.....2008.a.

Alar Salu
Juhatuse liige



**Osanike nimekiri 2007.a. majandusaasta aruande kinnitamise
seisuga**

1.Osaniku nimi	Margery Moorlat
Isikukood	47406040338
Aadress	Tallinn
Osa nimiväärtus EEK-i	20 000
2.Osaniku nimi	Ann Anete Salu
Isikukood	60301120301
Aadress	Keila
Osa nimiväärtus EEK-i	20 000
3.Osaniku nimi	Iris Tali-Koitnurm
Isikukood	47302280311
Aadress	Rae vald, Harjumaa
Osa nimiväärtus EEK-i	20 000

Alar Salu
juhatuse liige

