

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Tasapisitasakaal

registrikood: 11405303

tänavatalu nimi, Graniidi 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10413

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ Tasapisitasakaal majandusaasta kestab 1.jaanuarist kuni 31.detsembrini. Käesolev aruanne katab perioodi 24.juuli 2009.a. – 31.detsember 2009.a.

OÜ Tasapisitasakaal põhitegevuseks on treeningtundide (laste ja täiskasvanute treeningud) läbiviimine ning lastekaupade (mänguasjad, rõivad, jalanõud, aksessuaarid jm.) jae- ja hulgimüük.

Põhitegevusega alustati 2008.a. septembris, mil treeningtunde viidi läbi teistes spordiklubides ja tantsustuudiotēs. 2009.a. sügisel toimus tegevuse oluline laienemine. OÜ Tasapisitasakaal avas 2009.a. septembri lõpus oma stuudio. Tööle võeti täisajaga 3 inimest ning osaajaga alustasid tööd treenereid, massöörid ja lasteringide juhendajad.

Lastekaupade osas toimus kauplemine Ameerika Ühendriikidest ja Lätist. Müügitegevuses on peamine müük lasteaedades ja mängutubades. Ettevõtte tegeleb ka hulgimüügiga. 2009.a alustas tegevust internetipood. 2010.a. on plaanis hulgimüügi laiendamine.

Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Stuudio avamisperioodil oli peamine rõhk erinevate treeningrühmade käivitamisel ning kliendibaasi laiendamisel. 2010.a. on kavas alustada uute treeningutega täiskasvanutele ning lainedada lastele pakutavaid tunde. Aasta teisest poolest on plaanis pöörata suuremat tähelepanu täiendavate tegevuste alustamisele studios (koolituste läbiviimine, psühholoog, logopeed jne).

Kuna aruandeperioodi viimases veerandikus toimus oluline laienemine, lõppes majandusaasta kahjumiga. Seoses tegevuse laiendamisega on 2010a. plaanis täiendavad investeeringud ettevõttesse. Omakapitali suurendatakse viies selle vastavusse seaduses sätestatud nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

OÜ Tasapisasakaal 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 OÜ Tasapisasakaal finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Tasapisasakaal on jätkuvalt tegutsev.

Katre Unt-Lidmets	juhatuse esimees		29.06.2010
Mari Savitski	juhatuse liige		29.06.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 417	131 525	
Nõuded ja ettemaksed	24 252	94 653	2,3
Varud	1 132 935	395 310	4
Kokku käibevara	1 198 604	621 488	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	198 249	164 790	5
Immateriaalne põhivara	38 500		6
Kokku põhivara	236 749	164 790	
Kokku varad	1 435 353	786 278	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 809		8
Võlad ja ettemaksed	125 128	43 409	9
Kokku lühiajalised kohustused	131 937	43 409	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 465 644	722 108	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 465 644	722 108	
Kokku kohustused	1 597 581	765 517	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 000	45 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 239		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 989	-24 239	
Kokku omakapital	-162 228	20 761	
Kokku kohustused ja omakapital	1 435 353	786 278	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	455 561	232 836	12
Muud äritulud	161 660	288	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-252 502	-115 310	
Mitmesugused tegevuskulud	-187 691	-55 153	
Tööjõukulud	-306 499	-73 498	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 495	-4 014	
Muud ärikulud	-25 193	-8 483	
Ärikasum (-kahjum)	-178 159	-23 334	
Finantstulud ja -kulud	-4 830	-905	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-182 989	-24 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 989	-24 239	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	736 771	234 686
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 214 581	-608 690
Väljamaksed töötajatele	-266 378	-59 752
Makstud intressid	-745	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-207	-266
Kokku rahavood äritegevusest	-745 140	-434 022
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-96 812	-189 489
Laekunud intressid	1 909	2 031
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-94 903	-187 458
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	734 180	713 359
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	330	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	734 510	713 359
Kokku rahavood	-105 533	91 879
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	131 525	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-90 108	136 399
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 417	136 399

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	45 000		45 000
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	45 000		45 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-24 239	-24 239
31.12.2008	45 000	-24 239	20 761
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-182 989	-182 989
31.12.2009	45 000	-207 228	-162 228

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tasapisisitasakaal 2009. 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.

OÜ Tasapisisitasakaal kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varudeks on müügiks ostetud kaubad seisuga 31.12.2009.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise omahinna arvestuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 8 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 8000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	5
Pilateese masinad	15
Muu põhivara	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasude reserv.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise momendil. Puhkuse reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis lühiajalise kohustusena töötajatele.

Reservide moodustamine

Äriseadustikus ettenähtud reservi ei moodustata, kuna ettevõtte majandusaasta lõppes kahjumiga.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

osaühingu juhatuse ja omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	18 244	45 702
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	48 951
Muud nõuded	6 000	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	24 252	94 653

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				207
Käibemaks		9 390		13 244
Üksikisiku tulumaks		11 590		1 273
Sotsiaalmaks		23 477		3 581
Kohustuslik kogumispension		555		216
Töötuskindlustusmaksed		2 941		97
Ettemaksukonto jääk	8		48 951	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	47 953	48 951	18 618

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	1 132 158	395 310
Ettemaksed varude eest	777	
Kokku varud	1 132 935	395 310

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused				13 283		13 283	134 522				147 805
Amortisatsioonikulu				-1 771		-1 771	-2 244				-4 015
31.12.2008											
Soetusmaksumus				13 283		13 283	134 522				147 805
Akumuleeritud kulum				-1 771		-1 771	-2 244				-4 015
Jääkmaksumus				11 512		11 512	132 278				143 790
Ostud ja parendused				22 071		22 071	52 383				74 454
Amortisatsioonikulu				-5 322		-5 322	-14 673				-19 995
31.12.2009											
Soetusmaksumus				33 583		33 583	184 661				218 244
Akumuleeritud kulum				-5 322		-5 322	-14 673				-19 995
Jääkmaksumus				28 261		28 261	169 988				198 249

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused		21 000	21 000
31.12.2008			
Soetusmaksumus		21 000	21 000
Jääkmaksumus		21 000	21 000
Ostud ja parendused	42 000	-21 000	21 000
Amortisatsioonikulu	-3 500		-3 500
31.12.2009			
Soetusmaksumus	42 000		42 000
Akumuleeritud kulum	-3 500		-3 500
Jääkmaksumus	38 500		38 500

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Arvuti	14 003	6 809	7 194	
Kapitalirendikohustused kokku	14 003	6 809	7 194	

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Korberg LPP	153 217		153 217	
omanik	1 305 234			1 305 234
Pikaajalised laenud kokku	1 458 451		153 217	1 305 234
Kapitalirendikohustused kokku	14 003	6 809	7 194	
Laenukohustused kokku	1 472 454	6 809	160 411	1 305 234

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Korberg LPP	156 875			
omanik	565 233			
Pikaajalised laenud kokku	722 108			
Laenukohustused kokku	722 108			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	43 373	12 213
Võlad töövõtjatele	33 804	12 578
Maksuvõlad	47 953	18 618
Kokku võlad ja ettemaksed	125 130	43 409

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2008	Saadud	Tagastatud	31.12.2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Messitoetus	0	6 658	0	6 658
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	6 658	0	6 658
Kokku sihtfinantseerimine	0	6 658	0	6 658

	31.12.2007	Saadud	Tagastatud	31.12.2008
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Koolitustoetus	0	15 000		15 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	15 000		15 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	15 000		15 000

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	45 000	45 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	455 561	232 836
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	455 561	232 836
Kokku müügitulu	455 561	232 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus (93131)	313 100	79 300
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (47991)	115 616	123 062
Mängude ja mänguasjade hulgimüük (46493)	26 845	30 474
Kokku müügitulu	455 561	232 836

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	229 612	55 117
Sotsiaalmaksud	81 464	18 379
Kokku tööjõukulud	311 076	73 496
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 305 233	565 233

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Tasapistasakaal (registrikood: 11405303) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI KÕIV	Juhatuse liige	28.06.2010
KATRE UNT-LIDMETS	Juhatuse liige	28.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 989
Kokku	-207 228
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-207 228
Kokku	-207 228
2010a. omanikud teevad täiendavaid investeeringuid ettevõttesse. Sissemaksetega osakapitali suurendatakse omakapitali viies selle vastavusse seaduses sätestatud nõuetega.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	313098	68.73%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	115614	25.38%	Ei
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	26841	5.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mari Kõiv	48111260238	Tallinn, Harju maakond, Eesti	15000 EEK
Katre Unt-Lidmets	47006260221	J.Sütiste tee 18-21, Eesti	15000 EEK
Jana Järvik	47001120315	Vaalu tn 13, Eesti	15000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140044
Mobiiltelefon	+372 5114038
E-posti aadress	info@tasapisitasakaal.ee