

OÜ TASAPISITASAKAAL

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandlusperioodi algus: 24. juuli 2007

Aruandlusperioodi lõpp: 31. detsember 2008

Äriregistri nr. 11405303

Aadress: Graniidi 1, 10413 Tallinn

Telefon: (+372) 5114038

Faks: (+372) 6044664

E-meil: info@tasapisitasakaal.ee

Kodulehekülg: www.tasapisitasakaal.ee

Põhitegevusala: EMTAK 93131 Aeroobika- ja jõusaalide tegevus

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	8
LISA 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED	8
LISA 2. RAHA	10
LISA 3. NÕUDED OSTJATE VASTU	10
LISA 4. MAKSUNÕUDED JA -KOHUSTUSED	10
LISA 5. VARUD	10
LISA 6. MATERIAALNE PÕHIVARA	10
LISA 7. PIKAAJALISED KOHUSTUSED	11
LISA 8. SIHTFINANTSEERIMINE	11
LISA 9. MÜÜGITULU TEGEVUSALADE LÕIKES	11
LISA 10. MUUD ÄRITULUD JA -KULUD	11
LISA 11. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	11
JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE	12
OÜ TASAPISITASAKAAL OSANIKE NIMEKIRI	14

TEGEVUSARUANNE

OÜ Tasapisisitasakaal majandusaasta kestab 1.jaanuarist kuni 31.detsembrini. OÜ Tasapisisitasakaal alustas tegevust 24.juulil 2007.aastal, mistõttu käesolev aruanne katab perioodi 24.juuli 2007.a. – 31.detsember 2008.a.

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

Põhitegevusega alustati 2008.a. septembris ning treeningtunde viidi läbi teistes spordiklubides ja tantsustuudiotēs. Oma stuudio avamine on OÜ-l Tasapisisitasakaal plaanis 2009.a. sügisel.

Lastekaupade osas toimus kauplemine Venemaalt ja Ameerika Ühendriikidest. Müügitegevust alustati oktoobris 2008.a. ning peamine müük toimus lasteaedades ja mängutubades. Vähesel määral alustati ka hulgimüügiga. 2009.a. on plaanis hulgimüügi laiendamine, samuti soovib ettevõtte kujundada välja kaupade sortimendi ja kaubamärkide valiku. Samuti on plaanis internetipoe avamine.

Perioodi lõpuks oli firmas 1 töötaja. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Kuna põhitegevus algas aruandeperioodi viimases veerandikus, lõppes majandusaasta kahjumiga. Seoses tegevuse laiendamisega ning oma stuudio avamisega, on 2009.a. plaanis täiendavad investeeringud ettevõttesse. Omakapital viiakse vastavusse seaduses sätestatud nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

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

Katre Unt-Lidmets	juhatuse esimees		29.06.2009
-------------------	------------------	-------	------------

Mari Savitski	juhatuse liige		29.06.2009
---------------	----------------	-------	------------

Bilanss

	31.12.2008	24.07.2007	Lisa
AKTIVA			
Käibevara			
Raha	131 583	45 000	2
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	45 702	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 042	0	4
Kokku	80 744	0	
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	383 379	0	5
Kokku	383 379	0	
Käibevara kokku	595 706	45 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	165 561	0	6
Põhivara kokku	165 561	0	
AKTIVA KOKKU	761 267	45 000	
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	282	0	
Võlad töövõtjatele	12 578	0	
Maksuvõlad	4 050	0	4
Kokku	25 158	0	
Sihtfinantseerimine	0	0	8
Lühiajalised kohustused kokku	16 910	0	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	722 108	0	7,11
Pikaajalised kohustused kokku	722 108	0	
Kohustused kokku	739 018	0	
Omakapital			
Osakapital	45 000	45 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 751	0	
Omakapital kokku	22 249	45 000	
PASSIVA KOKKU	761 267	45 000	

Kasumiaruanne

	31.12.2008	Lisa
Müügitulu	232 836	9
Muud äritulud	289	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 986	
Muud tegevuskulud	-54 608	
Tööjõu kulud	-73 498	
Palgakulu	-55 118	
Sotsiaalmaksud	-18 380	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 366	6
Muud ärikulud	-2 670	
Ärikasum (-kahjum)	-16 003	
Finantstulud ja –kulud		10
Intressikulud	-2 936	
Kasum (kahjum) valauutakursi muutustest	-5 813	
Muud finantstulud ja –kulud	2 001	
Finantstulud ja –kulud kokku	-6 748	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 751	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-22 751	

Rahavoogude aruanne

	31.12.2008	Lisa
Rahavood äritegevusest		
Kaupade või teenuste müügist laekunud raha	234 693	
Kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha	-607 480	
Makstud palgad	-59 753	
Makstud tulumaks	-266	
Makstud intressid	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-432 806	
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük	-190 611	
Saadud intressid ja dividendid	2 001	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-188 610	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laenude saamine	713 359	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	713 359	
Rahavood kokku	91 943	
Rahakontode muutus	131 583	

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aruandeaasta kasum (kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 24.07.2007	45 000	0	45 000
2008.a. kahjum		-22 751	
Saldo seisuga 31.12.2008	45 000	-22 751	22 249

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Tasapisisitasakaal 2007.-2008. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Finantsvarad ja –kohustused

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

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 31.12.2008. 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 põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 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.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

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.

Lisa 2. Raha

	Valuuta	31.12.2008
Kassa	EEK	25 308
Arvelduskonto	EEK	106 275
Kokku		131 583

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	45 702
Kokku	45 702

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2008	Nõue	Kohustus
Käibemaks		35 042	
Üksikisiku tulumaks		-	104
Sotsiaalmaks		-	931
Töötuskindlustusmakse		-	26
Kohustulik kogumispension		-	56
Kokku		35 042	1 324

Lisa 5. Varud

Varude grupp	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	383 379
Kokku	383 379

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetused	135 644	34 283	169 927
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Aruandeperioodi kulum	2 276	2 090	4 366
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008	133 368	11 977	165 345

Lisa 7. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused (kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressi- määr	Alusvaluuta
Korberg LPP	156 875	30.06.2013	3,5%	USD
Omanikud	487 000	määramata	0%	
Omanikud	78 233	määramata	0%	EUR

Lisa 8. Sihtfinantseerimine

OÜ Tasapistasakaal kulude sihtfinantseerimine kohaliku omavalitsuse poolt majandusaasta jooksul:

Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi alguses	0
Aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine	15 000
Aruandeaastal kasutatud summad	15 000
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi lõpus	0

Saadud toetust kasutati töötaja koolitamiseks.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade lõikes

Müügitulu tegevusalade lõikes:

Tegevusala	2008
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus (93131)	79 300
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge (47991)	123 062
Mängude ja mänguasjade hulgimüük (46493)	30 474
Kokku	232 836

Lisa 10. Muud äritulud ja -kulud

	2008
Intressitulud	2 001
Arvestatud laenuintress	-2 936
Kahjum valuutakursi muutustest	-5 813
Kokku muud ärikulud	-6 748

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

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

- ☐ Osahingude juhatus ning omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Seotud osapooled	Saadud laen	Tagastatud	Saldo 31.12.2008
------------------	-------------	------------	------------------

Omanikud	565 233	30.06.2013	565 233
----------	---------	------------	---------

Kasumi jaotamise ettepanek

2008. aruandeaasta kahjum	-22 751
Jaotamata kasumi jääk 2008.a. lõpus	-22 751

Juhatuse allkirjad 2008. aasta majandusaasta aruandele**Juhatus:**

Katre Unt-Lidmets	juhatuse esimees		29.06.2009
Mari Savitski	juhatuse liige		29.06.2009

OÜ Tasapisitasakaal osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku isikukood	Osa nimiväärtus	Osa omandamise aeg
Katre Unt-Lidmets	47006260221	15 000 EEK	20.juuli 2007
Mari Savitski	48111260238	15 000 EEK	19.juuli 2007
Jana Järvik	4701120315	15 000 EEK	18.juuli 2007

Katre Unt-Lidmets
Juhatuse liige

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11405303	OÜ Tasapisitasakaal	24.07.2007	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	info@tasapisitasakaal.ee
Mobiiltelefon	+372 56501510
Mobiiltelefon	+372 5114038
Mobiiltelefon	+372 56577095

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Jana Järvik	47001120315	Vaalu tn 13, Tallinn	15000
Katre Unt-Lidmets	47006260221	J.Sütiste tee 18-21, Tallinn	15000
Mari Savitski	48111260238	Vabriku tn 2-33, Tallinn	15000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	79300	34.06	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	123062	52.85	Ei
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	30474	13.09	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Tasapistasakaal (registrikood: 11405303) 24.07.2007 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Katre Unt-Lidmets (Juhatuse liige) - kinnitanud 04.08.2009