

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**ärinimi:** Balansiir Invest OÜ**registrikood: 11912448**

tänava/talu nimi, Viru väljak 4/6-52

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

e-posti aadress: kadri@balansiir.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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Muud võlad	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Balansiir Invest põhitegevuseks asutamise algusest oli raamatupidamise teenuste osutamine, raamatupidamisalane koolitus ja konsultatsioonid ja 2013 majandusaastal lisandus ka vara rendile andmine.

Aruandeaastal on osutatud teenuste osakaal väiksem ja renditulud suurenesid, renditulud moodustasid 14600 eurot. Palgakulusid majandusaastal ei olnud.

Aruandeaastal ei olnud äriühingus ka tööjõudu.

Juhatuse liikmele tasusid ei makstud. Osaühingu Balansiir Invest juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 327	2 176
Nõuded ja ettemaksed	2 391	10 412
Kokku käibevara	5 718	12 588
Põhivara		
Materiaalne põhivara	164 648	165 148
Kokku põhivara	164 648	165 148
Kokku varad	170 366	177 736
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	1 737
Kokku lühiajalised kohustused	0	1 737
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	165 167	165 167
Kokku pikaajalised kohustused	165 167	165 167
Kokku kohustused	165 167	166 904
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	809
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 388	7 212
Kokku omakapital	5 199	10 832
Kokku kohustused ja omakapital	170 366	177 736

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	17 098	20 875	7
Muud äritulud	0	1 024	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-300	-194	
Mitmesugused tegevuskulud	-622	-1 154	
Tööjõukulud	0	-12 632	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-500	-607	
Muud ärikulud	-75	-99	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 601	7 213	
Intressikulud	-13 213	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 388	7 213	
Tulumaks	0	-1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 388	7 212	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 601	7 213	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	500	607	
Kokku korrigeerimised	500	607	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 021	-6 484	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 737	453	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	22 385	1 788	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-13 213	0	
Makstud dividendid	-8 021	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 234	0	
Kokku rahavood	1 151	1 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 176	388	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 151	1 788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 327	2 176	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	255	809	3 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 212	7 212
31.12.2014	2 556	255	8 021	10 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 388	2 388
Makstud dividendid			-8 021	-8 021
31.12.2015	2 556	255	2 388	5 199

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balansiir Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Seadmed 4 - 5 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 10 aastat

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	8	8
Raha pangakontol	3 319	2 168
Kokku raha	3 327	2 176

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0		411
Üksikisiku tulumaks	0		203
Sotsiaalmaks	0		235
Kohustuslik kogumispension	0		21
Töötuskindlustusmaksed	0		31
Ettemaksukonto jääk	0	0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		901

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	4 180	170 255	174 435	174 435
Akumuleeritud kulum	-3 680	-5 000	-8 680	-8 680
Jääkmaksumus	500	165 255	165 755	165 755
Amortisatsioonikulu	-500	-5 107	-5 607	-5 607
Varasemate allahindluste tühistamised		5 000	5 000	5 000
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 180	170 255	174 435	174 435
Akumuleeritud kulum	-4 180	-5 107	-9 287	-9 287
Jääkmaksumus	0	165 148	165 148	165 148
Amortisatsioonikulu		-500	-500	-500
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 180	170 255	174 435	174 435
Akumuleeritud kulum	-4 180	-5 607	-9 787	-9 787
Jääkmaksumus	0	164 648	164 648	164 648

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Laenud eraisikult	165 167		80 000	85 167
Muud laenukohustused kokku	165 167		80 000	85 167
Laenukohustused kokku	165 167		80 000	85 167

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laeud eraisikult				
Pikaajalised laenud				
Laenud eraisikult	165 167		80 000	85 167
Pikaajalised laenud kokku	165 167		80 000	85 167
Laenukohustused kokku	165 167		80 000	85 167

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlg majanduskude eest	0	0

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	836	836
Võlg majanduskude eest	836	836
Kokku muud võlad	836	836

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 498	19 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 498	19 975
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	14 600	900
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	14 600	900
Kokku müügitulu	17 098	20 875
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põhitegevuse tulu	2 498	19 975
Tulu PV rentimisest	14 600	900
Kokku müügitulu	17 098	20 875

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	10 328
Sotsiaalmaksud	0	2 247
Pensionikulu	0	57
Kokku tööjõukulud	0	12 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	2 391	10 412

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.02.2016

Balansiir Invest OÜ (registrikood: 11912448) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI JÕKS	Juhatuse liige	02.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 388
Kokku	2 388
Jaotamine	
Kanda emaettevõtte kasumisse	2 388
Kokku	2 388

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 388
Kokku	2 388
Jaotamine	
Emaettevõtte kasumi hulka arvate	2 388
Kokku	2 388

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	14600	85.39%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2498	14.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Balansiir	10027253	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kadri@balansiir.ee