

30. 06. 2008

Raidi Lumiste

Q

aruandeaasta algus: 01.01.2007

aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

Ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Bilanss

registrikood: 10219171

tänavatälu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Uuemõisa

vald: Ridala vald

postisihtnumber: 90401

maakond: Lääne

telefon: +372 4731325

faks: +372 4731325

e-posti aadress: merike@ebilanss.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali liikumise aruanne	8
Lisad	
Lisa 1. Arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Müügitulu	9
Lisa 3. Põhivara	10
Lisa 4. Maksud	10
Lisa 5. Osakapital	11
Lisa 6. Raha	11
Lisa 7. Lühiajalised pangalaenud	11
Kasumi jaotamise ettepanek	12
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele	13



Tegevusaruanne

OÜ Bilanss on asutatud 1993 aastal. Firma põhitegevuseks on raamatupidamis- ja audiitorteenuste osutamine ning mitmesugune konsultatsioonitegevus. Firma on saavutanud pika tegutsemisaja jooksul kindla koha Läänemaa raamatupidamisteenuste turul. 2007 aastal oli OÜ Bilanss käive 2347 tuhat krooni, mis on 24% suurem kui 2006 aastal. Eriti on suurenenud raamatupidamisteenuste käive.

Põhikohaga töötajaid on kaks, lisaks 2 lepingulist töötajat, neile on kokku arvestatud töötasu 305 853.- krooni.. Juhatuse kahele liikmele on makstud juhatuse liikme tasu 506 255.- krooni.



Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab OÜ Bilanss 2007 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab osahingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud bilansipäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamise kuupäeva 29.01.2008 vahemikul on aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

OÜ Bilanss on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Kaja Kelemith

Juhatus liige

Merike Laur

Juhatus liige

Haapsalus 29. Jaanuaril 2008

Raamatupidamisbilanss

	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	6	382 534	251 199
Nõuded ja ettemaksed			
Ostjatelt laekumata arved		52 438	134 756
Muud lühiajalised nõuded		260	260
Muud tulevaste per. kulud		0	9 159
Kokku		52 698	144 175
Käibevara kokku		435 232	395 374
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud		454 315	0
Masinad ja seadmed		69 139	120 768
Põhivara kokku	3	523 454	120 768
AKTIVA KOKKU		958 686	516 142
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	136 364	0
Võlad tarnijatele		16 808	6 614
Maksuvõlad	4	103 070	97 340
Võlad töövõtjatele		91 977	80 049
Lühiajalised kohustused kokku		348 219	184 003
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste per. jaotamata kasum		4 139	40 755
Aruandeaasta kasum		562 328	247 384
Omakapital kokku		610 467	332 139
PASSIVA KOKKU		958 686	516 142

Kasumiaruanne

		2007 a.	2006 a.
Äritulud			
Müügitulu	2	2 347 606	1 887 088
Muud äritulud		4	59
Äritulud kokku		2 347 610	1 887 147
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud		545 169	483 020
Tööjõukulud		1 081 229	987 896
palgakulu		812 108	739 877
sotsiaalmaksukulu		267 998	247 086
töötuskindlustusmaksukulu		1 123	933
Amortisatsioon	3	60 435	49 061
Muud ärikulud		12 888	30 446
Ärikulud kokku		1 699 721	1 550 423
Ärikasum		647 889	336 724
Finantstulud ja -kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		635	270
Muud intressi- ja finantskulud	7	-6093	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-5 458	270
Kasum enne tulumaksustamist		642 431	336 994
Dividendide tulumaks		-80 103	-89 610
Aruandeaasta puhaskasum		562 328	247 384

Rahavoogude aruanne

	2007 a.	2006 a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	647 889	336 724
Põhivara kulum	60 435	49 061
Äritegevusega soetud käibevara muutus	91 477	55 675
Äritegevusega soetud kohustuste muutus	27 852	42 944
Makstud intressid	-6 094	0
Rahavood äritegevusest kokku	821 559	484 404
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus	-377 405	-48 638
Kinnisvarainvesteeringute soetus	-85 715	0
Saadud intressid	635	270
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-462 485	-48 368
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	200 000	0
Laenude tagasimaksed	-63 636	0
Tegelikult makstud dividendid rahas	-284 000	-300 000
Dividendi tulumaks	-80 103	-89 610
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-227 739	-389 610
Rahavood kokku	131 335	46 426
 Raha ja ekvivalendid perioodi alguses	 251 199	 204 773
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpus	382 534	251 199
Raha ja raha ekvivalentide muutus	131 335	46 426



Omakapitali liikumise aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste per. jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
01.01.05	40000	4000	16540	239313	299853
Eelmiste aastate kasum			239313	-239313	
Dividendid			-170000		-170000
2005 a. kasum				254902	254902
31.12.05	40000	4000	85853	254902	384755
01.01.06	40000	4000	85853	254902	384755
Eelmiste aastate kasum			254902	-254902	
Dividendid			-300000		-300000
2006a.kasum				247384	247384
31.12.06	40000	4000	40755	247384	332139
01.01.07	40000	4000	40755	247384	332139
Eelmiste aastate kasum			247384	-247384	
Dividendid			-284000		-284000
2007a.kasum				562328	562328
31.12.07	40000	4000	4139	562328	610467

LisadLisa 1.Arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Bilanss raamatupidamise aastaaruanne 2007 a. kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus-ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Bilanss kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides..

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Bilansis kajastuvad nõuded on aasta lõpu seisuga inventeeritud ja ei sisalda ebatõenäoliselt laekuvaid summasid. Käesolevaks hetkeks on bilansis kajastatud nõutest laekunud 100 %.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 15000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetamismaksumus on alla 15000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt:

masinad ja seadmed	5 aastat
mootorsõidukid	5 aastat
arvutustehnika	2,5 aastat

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud (nt. puhkusekohustus).

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kasutusrendid

Rent, mis ei ole kapitalirent raamatupidamiseseaduse mõistes, kajastatakse kasutusrendina lineaarsel arvestusmeetodil.

Rahavoogude aruanne

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2. Müügitulu

EMTAK	69202 - raamatupidamisteenused	2 094 606.-.
	69201 – audiitorteenused	253 000.

Lisa 3. Põhivara

	Kinnisv.investeering	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2005			
soetamismaksumus		303326	303326
jääkmaksumus		121191	121191
akum. kulum		-182135	-182135
2006 a.			
soetamine		48638	48638
kulum		-49061	-49061
31.12.2006			
soetamismaksumus		351964	351964
jääkmaksumus		120768	120768
akum. kulum		-231196	-231196
2007 a.			
soetamine	463 121		463 121
kulum	-8 806	-51 629	-60 435
31.12.2007			
soetamismaksumus	463 121	351 964	815 085
jääkmaksumus	454 315	69 139	523 454
akum. kulum	-8 806	-282825	-291 631

Lisa 4. Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		22165		24677
Üksikisiku tulumaks		26136		25501
Sots.maks		49657		44227
Eris.tulumaks		2010		597
Tööt.kindl.maks		629		410
Kog.pension		2473		1928
Kokku		103 070		97340

Lisa 5. Osakapital

Firma asutamisel anti välja 4 aktsiat nominaalväärtusega 100.- krooni. Aktsiakapital oli 400.- krooni. 1997 aastal suurendati osakapitali fondi emissiooni teel 40000.- kroonini ja otsustati minna äriregistrisse osahinguna.

Lisa 6. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassa	52 248	95 151
Pangakontod	180 286	156 048
Lühiajalised deposiidid	150 000	
Raha kokku	382 534	251 199

Lisa 7. Lühiajalised pangalaenud

Võlatüüp	Laenujääk	s.h.pika- ajaline osa	s.h.lühi- ajaline osa	makse- tähtaeg	intressi- määr
Pangalaen	136 364		136 364	06.2008	6,2 %

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 139
2007 a. kasum	562 328
kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007	566 467

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks järgmiselt:	
Dividendideks	565 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	1 467



Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele

OÜ Bilanss 2007 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike 30.jaanuari 2008 otsusega, allkirjastamine 30. Jaanuaril 2008 aastal.

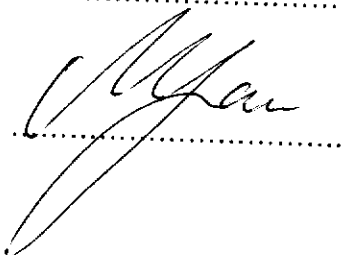
Kaja Kelemith

Juhatuse liige

.....

Merike Laur

Juhatuse liige


.....



Osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise seisuga 30.01.2008

Kaja Kelemith, ik 46308034716, Ridala vald Läänemaa, 50%, 20 000.- ; 01.10.97
Merike Laur, ik 46211044711, Haapsalu Läänemaa, 50%, 20 000.- ; 01.10.97

Kaja Kelemith

Juhatuse liige

.....