

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing BILANSS

registrikood: 10219171

tänava/talu nimi, Pirni 11,
maja ja korteri number:

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90401

telefon: +372 4731325, +372 4733101, +372
5206425

faks: +372 4731325

e-posti aadress: merike@ebilanss.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Bilanss on asutatud 1993.a. Firma tegeleb raamatupidamisteenuste osutamisega väike-ja keskmistele ettevõtetele.

Firma 2012.a. müügitulu oli 105,8 tuh eurot, mis on 2,8% väiksem kui eelmisel, 2011.a. (108,9 tuh eurot). 2013.a. loodetakse müügitulu säilimist vähemalt samal tasemel.

2012.a. soetati raamatupidamisprogrammi täiendus. 2013.a. ei ole investeeringuid ette näha.

Tähtsamad suhtarvud:	2012	2011
Puhasrentaabilus	20,4%	20,8%
Omakapitali tootlus ROE	81,4%	118,9%
Varade tootlus ROA	29,6%	28,8%

Merike Laur

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 612	10 047	2
Nõuded ja ettemaksed	1 804	3 972	3
Kokku käibevara	14 416	14 019	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	52 003	56 347	5
Materiaalne põhivara	307	2 491	6
Kokku põhivara	52 310	58 838	
Kokku varad	66 726	72 857	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 917	7 669	8
Võlad ja ettemaksed	39 413	36 811	9
Kokku lühiajalised kohustused	41 330	44 480	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 917	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 917	
Kokku kohustused	41 330	46 397	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 304	1 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 536	22 698	
Kokku omakapital	25 396	26 460	
Kokku kohustused ja omakapital	66 726	72 857	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	105 785	108 856	11
Muud äritulud	290	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 602	-1 336	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 295	-26 221	
Tööjõukulud	-46 100	-49 821	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 316	-3 624	5,6
Muud ärikulud	-100	0	
Ärikasum (kahjum)	27 662	27 854	
Finantstulud ja -kulud	-198	-504	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 464	27 350	
Tulumaks	-5 928	-4 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 536	22 698	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 662	27 854	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 316	3 624	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-288	0	
Kokku korrigeerimised	5 028	3 624	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 168	143	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	385	-5 738	
Laekunud intressid	29	29	
Makstud intressid	-227	-533	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 928	-4 652	
Kokku rahavood äritegevusest	29 117	20 727	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 500	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 752	-7 670	
Makstud dividendid	-22 300	-15 326	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 052	-22 996	
Kokku rahavood	2 565	-2 269	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 047	12 316	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 565	-2 269	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 612	10 047	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	16 276	19 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 698	22 698
Makstud dividendid			-15 326	-15 326
Muutused reservides		-256	256	0
31.12.2011	2 556	0	23 904	26 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 536	21 536
Makstud dividendid			-22 600	-22 600
31.12.2012	2 556		22 840	25 396

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bilanss raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendites.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, lühiajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu

kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti

tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad, seadmed	5 aastat

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

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 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

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:

- a) ettevõtte omanikud ja juhtkond
- b) ettevõtte juhtkonna perekonnaliikmed

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulud kasumiaruandes kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 949	1 617
Arvelduskontod	10 663	8 430
Kokku raha	12 612	10 047

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 955	3 955		
Ostjatelt laekumata arved	3 955	3 955		
Ettemaksed	17	17		
Muud makstud ettemaksed	17	17		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 972	3 972		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 787	1 787		
Ostjatelt laekumata arved	1 787	1 787		
Ettemaksed	17	17		
Muud makstud ettemaksed	17	17		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 804	1 804		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 331	317
Üksikisiku tulumaks	956	888
Erisoodustuse tulumaks	665	425
Sotsiaalmaks	1 850	1 685
Kohustuslik kogumispension	109	74
Töötuskindlustusmaksed	107	103
Intress		2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 018	3 494

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	66 402	66 402
Akumuleeritud kulum	-7 403	-7 403
Jääkmaksumus	58 999	58 999
Amortisatsioonikulu	-2 652	-2 652
31.12.2011		
Soetusmaksumus	66 402	66 402
Akumuleeritud kulum	-10 055	-10 055
Jääkmaksumus	56 347	56 347
Amortisatsioonikulu	-4 344	-4 344
31.12.2012		
Soetusmaksumus	66 402	66 402
Akumuleeritud kulum	-14 399	-14 399
Jääkmaksumus	52 003	52 003

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	12 203	12 203
Akumuleeritud kulum	-8 740	-8 740
Jääkmaksumus	3 463	3 463
Amortisatsioonikulu	-972	-972
31.12.2011		
Soetusmaksumus	12 203	12 203
Akumuleeritud kulum	-9 712	-9 712
Jääkmaksumus	2 491	2 491
Amortisatsioonikulu	-972	-972
Müügid	-1 212	-1 212
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 022	1 022
Akumuleeritud kulum	-715	-715
Jääkmaksumus	307	307

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	1 500	0
Kokku	1 500	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	6 424	6 669

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	1 917	1 917			2,964	euro	2013
Pikaajalised laenud kokku	1 917	1 917					
Laenukohustused kokku	1 917	1 917					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	9 586	7 669	1 917		2,964	euro	2013
Pikaajalised laenud kokku	9 586	7 669	1 917				
Laenukohustused kokku	9 586	7 669	1 917				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	52 003	56 347
Kokku	52 003	56 347

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 257	4 257			
Võlad töövõtjatele	3 497	3 497			
Maksuvõlad	3 494	3 494			4
Muud võlad	25 563	25 563			
Dividendivõlad	25 563	25 563			
Kokku võlad ja ettemaksed	36 811	36 811			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 934	4 934			
Võlad töövõtjatele	3 598	3 598			4
Maksuvõlad	5 018	5 018			
Muud võlad	25 863	25 863			
Dividendivõlad	25 863	25 863			
Kokku võlad ja ettemaksed	39 413	39 413			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
2 osa a` 1278 €		

Firma asutamisel 1993.a. anti välja 2 osa nominaalväärtusega 200.- krooni, kokku kapital 400 kr. 1997.a. kanti firma äriregistrisse kapitaliga 40000 kr, mis suurendati fondi emissiooni teel. 2011 aastal seoses üleminekuga eurole, kinnitati osakapitaliks 2556€, millega seoses kanti eelmiste aastate kasumisse 0.47 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 172	108 856
Saksamaa	1 519	0
Läti	94	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 785	108 856
Kokku müügitulu	105 785	108 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenus	105 785	108 856
Kokku müügitulu	105 785	108 856

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	34 480	37 294
Sotsiaalmaksud	11 379	12 307
töötuskindlustumakse	241	220
Kokku tööjõukulud	46 100	49 821
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	18 259	21 978

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing BILANSS (registrikood: 10219171) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE LAUR	Juhatuse liige	24.01.2013
KAJA KELEMITH	Juhatuse liige	24.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 536
Kokku	22 840
Jaotamine	
Dividendideks	17 940
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 900
Kokku	22 840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	105785	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Laur	46211044711		1278 EUR
Kaja Kelemith	46308034716		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4733101
Telefon	+372 4731325
Faks	+372 4731325
Mobiiltelefon	+372 5206425
E-posti aadress	merike@ebilanss.ee