

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Balansiir Invest OÜ**registrikood: 11912448**

tänavat talu nimi, Viru väljak 4/6-52

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Muud nõuded	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Muud võlad	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Balansiir Invest põhitegevuseks asutamise algusest on raamatupidamise teenuste osutamine, raamatupidamisalane koolitus ja konsultatsioonid.

Aruandeaastal on teenuseid osutatud 22 300 euro ulatuses.

Palgakulud majandusaastal olid 13 803 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 634	10 376	2
Nõuded ja ettemaksed	2 620	10 503	
Kokku käibevara	12 254	20 879	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 880	3 260	5
Kokku põhivara	1 880	3 260	
Kokku varad	14 134	24 139	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 512	4 764	
Kokku lühiajalised kohustused	7 512	4 764	
Kokku kohustused	7 512	4 764	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	255	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 564	11 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 247	5 120	
Kokku omakapital	6 622	19 375	
Kokku kohustused ja omakapital	14 134	24 139	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	22 300	15 075	7
Muud äritulud	1 390	278	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-34	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 440	-2 729	
Tööjõukulud	-13 803	-6 821	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 380	-920	
Muud ärikulud	0	-286	
Ärikasum (kahjum)	2 067	4 563	
Finantstulud ja -kulud	180	557	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 247	5 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 247	5 120	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 067	4 563	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 380	920	
Kokku korrigeerimised	1 380	920	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	181	622	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 158	1 086	
Laekunud intressid	180	562	
Makstud intressid	0	-4	
Kokku rahavood äritegevusest	5 966	7 749	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 180	
Antud laenud	-8 000	-5 975	
Antud laenude tagasimaksed	10 500	975	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 500	-9 180	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 616	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 824	0	
Makstud dividendid	-15 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 208	0	
Kokku rahavood	-742	-1 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 376	11 807	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-742	-1 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 634	10 376	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		11 699	14 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 120	5 120
31.12.2011	2 556		16 819	19 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 247	2 247
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
Muutused reservides		255	-255	0
31.12.2012	2 556	255	3 811	6 622

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 vähendamisena.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Seadmed 4 - 5 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 5 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	441	3 894
Arvelduskontod	9 193	6 482
Kokku raha	9 634	10 376

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		353		
Üksikisiku tulumaks		114		114
Sotsiaalmaks		282		282
Kohustuslik kogumispension		36		36
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		785		432

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 500	2 500		
Kokku muud nõuded	2 500	2 500		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	10 203	10 203		
Kokku muud nõuded	10 203	10 203		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 180	4 180	4 180
Amortisatsioonikulu	-920	-920	-920
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4 180	4 180	4 180
Akumuleeritud kulum	-920	-920	-920
Jääkmaksumus	3 260	3 260	3 260
Amortisatsioonikulu	-1 380	-1 380	-1 380
31.12.2012			
Soetusmaksumus	4 180	4 180	4 180
Akumuleeritud kulum	-2 300	-2 300	-2 300
Jääkmaksumus	1 880	1 880	1 880

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	7 512	7 512		
Kokku muud võlad	7 512	7 512		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	4 764	4 764		
Kokku muud võlad	4 764	4 764		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 300	15 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 300	15 075
Kokku müügitulu	22 300	15 075
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põhitegevuse tulu	22 300	15 075
Kokku müügitulu	22 300	15 075

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	10 272	5 144
Sotsiaalmaksud	3 389	1 605
Pensionikulu	141	72
Kokku tööjõukulud	13 802	6 821
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 792

Seotud osapoolteks on emaettevõtte OÜ Balansiir ja juhatuse liige Kadri Jõks. Juhatuse liikmele tasu arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2013

Balansiir Invest OÜ (registrikood: 11912448) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI JÕKS	Juhatuse liige	08.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 247
Kokku	3 811
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	3 500
Kokku	3 500

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 247
Kokku	3 811
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	22300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Balansiir	10027253	Viru väljak 4/6-52, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kadri@balansiir.ee