

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Balanss

registrikood: 10948898

tänava/talu nimi, Kadaka tee 5-404
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 5053534, +372 6267879

e-posti aadress: merike@balanss.ee

veebilehe aadress: balanss.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Balanss esmakanne kinnitati 02. mail 2003.a.

Majandusaasta peamiseks tegevusalaks osaühingus oli korteriühistute raamatupidamise nõustamine ning sellega seonduvad teenused (igakuised teenuste osutamised, revisjoni läbiviimised) ning äriühingute raamatupidamisteenused. Lisateenusteks on juriidiline nõustamine, haldus- ja hooldusteenuse osutamine ning sõidukite renditeenused.

Käive

2012 . aastal oli OÜ Balanss netokäive 97 982 eurot, mis võrreldes 2011. aastaga on 7% suurenenud. Enamuse käibest moodustas raamatupidamise teenuse osutamine, kus püsiklientide arv on olnud stabiilne.

Investeeringud

Oluliseks investeeringuks majandusaastal oli kaubiku juurdeost, et osutada rohkemal määral renditeenust.

Töötajad

Keskmine töötajate arv oli 3.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasusid maksti 9 500 eurot. Muid kompensatsioone või soodustusi ei olnud.

Merike Masing

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 904	8 178	2
Nõuded ja ettemaksed	3 636	11 287	3
Kokku käibevara	10 540	19 465	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 561	22 893	5
Kokku põhivara	19 561	22 893	
Kokku varad	30 101	42 358	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 745	5 115	6
Võlad ja ettemaksed	10 172	14 538	7
Kokku lühiajalised kohustused	12 917	19 653	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 745	5 490	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 745	5 490	
Kokku kohustused	15 662	25 143	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 403	10 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 224	3 688	
Kokku omakapital	14 439	17 215	
Kokku kohustused ja omakapital	30 101	42 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	97 982	90 820	9
Muud äritulud	525	674	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 540	-36 410	
Tööjõukulud	-48 399	-43 253	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 674	-6 534	
Ärikasum (kahjum)	3 894	5 297	
Finantstulud ja -kulud	-341	-590	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 553	4 707	
Tulumaks	-1 329	-1 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 224	3 688	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 894	5 297	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 674	6 534	
Kokku korrigeerimised	9 674	6 534	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 651	-5 544	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 366	7 870	
Kokku rahavood äritegevusest	16 853	14 157	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 800	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 800	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 657	-6 552	
Makstud intressid	-341	-590	
Makstud dividendid	-5 000	-3 834	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	-1 019	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 327	-11 995	
Kokku rahavood	-1 274	2 162	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 178	6 016	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 274	2 162	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 904	8 178	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	14 549	17 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 688	3 688
Makstud dividendid			-3 834	-3 834
31.12.2011	2 556	256	14 403	17 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 224	2 224
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2012	2 556	256	11 627	14 439

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balanss raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes ettevõtte arvelduskonto ja kassa jääke.

Nõuded ostjatele

Nõudeid ostjatele hinnatakse bilansis individuaalselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Debitoorne võlgnevus on võrreldud teise osapoolega.

Varud

Varude all mõeldakse laos olevaid kaupu, mis on ostetud edasimüümiseks. Kaup on võetud arvele soetusmaksumuses.

Puhkuse reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeast järgmiselt:

- arvutustehnika 10-35% aastas
- kontorimööbel ja muu sisseseade 10% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 25-30% aastas

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmisel, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Bilansivälised eraldised

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	6 904	8 178
Kokku raha	6 904	8 178

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 104	3 104		
Ostjatelt laekumata arved	3 104	3 104		
Muud nõuded	3	3		
Viitlaekumised	3	3		
Ettemaksed	529	529		
Tulevaste perioodide kulud	529	529		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 636	3 636		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 284	11 284		
Ostjatelt laekumata arved	11 284	11 284		
Muud nõuded	3	3		
Viitlaekumised	3	3		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 287	11 287		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	532	1 019
Käibemaks	609	771
Üksikisiku tulumaks	969	982
Sotsiaalmaks	1 835	1 771
Kohustuslik kogumispension	60	45
Töötuskindlustusmaksed	108	105
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 113	4 693

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	20 393	3 631	4 474	28 498	15 605	44 103
Akumuleeritud kulum	-2 186	-3 631	-149	-5 966	-8 710	-14 676
Jääkmaksumus	18 207	0	4 325	22 532	6 895	29 427
Amortisatsioonikulu	-4 078	0	-896	-4 974	-1 560	-6 534
31.12.2011						
Soetusmaksumus	20 393	0	4 474	24 867	15 605	40 472
Akumuleeritud kulum	-6 264	0	-1 045	-7 309	-10 270	-17 579
Jääkmaksumus	14 129	0	3 429	17 558	5 335	22 893
Ostud ja parendused	7 799			7 799		7 799
Amortisatsioonikulu	-5 009		-894	-5 903	-1 560	-7 463
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-2 211			-2 211		-2 211
Müügid	-1 457			-1 457		-1 457
31.12.2012						
Soetusmaksumus	21 648		4 474	26 122	15 605	41 727
Akumuleeritud kulum	-8 397		-1 939	-10 336	-11 830	-22 166
Jääkmaksumus	13 251		2 535	15 786	3 775	19 561

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	5 490	2 745	2 745		2,65+EURIBOR	EUR	15.03.2014
Pikaajalised laenud kokku	5 490	2 745	2 745				
Laenukohustused kokku	5 490	2 745	2 745				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent	2 509	2 509			2,65+EURIBOR	EUR	20.11.2012
Kapitalirent	2 606	2 606			2,65+EURIBOR	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	5 115	5 115					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	5 490		5 490		2,65+EURIBOR	EUR	15.03.2014
Pikaajalised laenud kokku	5 490		5 490				
Laenukohustused kokku	10 605	5 115	5 490				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 678	3 678		
Võlad töövõtjatele	2 381	2 381		
Maksuvõlad	4 113	4 113		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 172	10 172		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 547	7 547		
Võlad töövõtjatele	2 298	2 298		
Maksuvõlad	4 693	4 693		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 538	14 538		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 982	90 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 982	90 820
Kokku müügitulu	97 982	90 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	88 261	80 344
Internetiteenused	1 230	6 667
Haldusteenused	768	1 734
Juriidiline teenus	385	395
Renditeenus	7 338	1 680
Kokku müügitulu	97 982	90 820

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	36 185	32 690
Sotsiaalmaksud	12 192	10 979
Puhkusekohustus	22	-416
Kokku tööjõukulud	48 399	43 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 500	17 195

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Osaühing Balanss (registrikood: 10948898) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE MASING	Juhatuse liige	20.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 224
Kokku	11 627
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 627
Kokku	11 627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	88261	90.08%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7338	7.49%	Ei
Programmeerimine	62011	1230	1.26%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	768	0.78%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	385	0.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Masing	46203262727		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6267879
Mobiiltelefon	+372 5053534
E-posti aadress	merike@balanss.ee
Veebilehe aadress	balanss.ee