

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Tulumaks	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

Firma 2013.a. müügitulu oli 117,2 tuh eurot, mis on 10,8% suurem kui eelmisel, 2012.a. (105,8 tuh eurot). Vaatamata suurele ja pidevalt kasvavale konkurentsile raamatupidamisteenuste turul loodetakse müügitulu säilimist vähemalt samal tasemel.

Pidevalt uuendatakse raamatupidamistarkvara, 2013.a. investeeriti kinnisvarasse 77000 eurot pikemaajalise tulu teenimise ja vahendite säilimise eesmärgil.

Tähtsamad suhtarvud:	2013	2012
Puhasrentaabilus	21,6%	20,4%
Omakapitali tootlus ROE	99,8%	81,4%
Varade tootlus ROA	38,0%	29,6%

Merike Laur

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 674	12 612	
Nõuded ja ettemaksed	2 764	1 804	2
Kokku käibevara	14 438	14 416	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	123 888	52 003	4
Materiaalne põhivara	103	307	5
Kokku põhivara	123 991	52 310	
Kokku varad	138 429	66 726	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 000	1 917	7
Võlad ja ettemaksed	28 586	39 413	8
Kokku lühiajalised kohustused	46 586	41 330	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	61 250	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	61 250	0	
Kokku kohustused	107 836	41 330	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 700	1 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 337	21 536	
Kokku omakapital	30 593	25 396	
Kokku kohustused ja omakapital	138 429	66 726	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	117 203	105 785	10
Muud äritulud	0	290	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 206	-6 602	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 922	-20 295	
Tööjõukulud	-46 805	-46 100	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 319	-5 316	4,5
Muud ärikulud	-100	-100	
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 851	27 662	
Intressikulud	-496	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 355	27 662	
Tulumaks	-7 018	-5 928	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 337	21 734	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 851	27 662	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 319	5 316	4;5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-288	
Kokku korrigeerimised	5 319	5 028	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-960	2 168	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 098	385	
Laekunud intressid	5	29	
Makstud intressid	-500	-227	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 487	-5 928	12
Kokku rahavood äritegevusest	25 130	29 117	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 500	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-77 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-77 000	1 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	81 000	0	7; 13
Saadud laenude tagasimaksed	-3 668	-5 752	7
Makstud dividendid	-26 400	-22 300	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 932	-28 052	
Kokku rahavood	-938	2 565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 612	10 047	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-938	2 565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 674	12 612	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 337	25 337
Makstud dividendid		-20 140	-20 140
31.12.2013	2 556	28 037	30 593

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 Raamatupidamistoimikonna 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 ettemaksed

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.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt

hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Õiglase väärtuse määramine mõistliku kulu ja pingutusega ei ole usaldusväärselt hinnatav, kuna OÜ Bilanss ei oma vastava ala spetsialiste ja hindamise tellimine on osaühingule rahaliselt ebamõistlikult koormav.

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 toimimise 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. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

muu materiaalne põhivara	5
--------------------------	---

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.

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 õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulud kasumiaruandes kajastatakse tekkepõhiselt.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 747	2 747		
Ostjatelt laekumata arved	2 747	2 747		
Ettemaksed	17	17		
Muud makstud ettemaksed	17	17		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 764	2 764		

	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 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 286	1 331
Üksikisiku tulumaks	1 067	956
Erisoodustuse tulumaks	531	665
Sotsiaalmaks	1 978	1 850
Kohustuslik kogumispension	117	109
Töötuskindlustusmaksed	100	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 079	5 018

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Ostud ja parendused	77 000	77 000
Amortisatsioonikulu	-5 115	-5 115
31.12.2013		
Soetusmaksumus	143 402	143 402
Akumuleeritud kulum	-19 514	-19 514
Jääkmaksumus	123 888	123 888

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	370	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-204	-204
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 022	1 022
Akumuleeritud kulum	-919	-919
Jääkmaksumus	103	103

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Muu materiaalne põhivara	0	1 500
Kokku	0	1 500

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	10 413	6 424

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraettevõtted	11 000	11 000						13
Lühiajalised laenud kokku	11 000	11 000						
Pikaajalised laenud								
AS Swedbank	68 250	7 000	35 000	26 250	3,539	euro	2023	
Pikaajalised laenud kokku	68 250	7 000	35 000	26 250				
Laenukohustused kokku	79 250	18 000	35 000	26 250				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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						

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	123 888	52 003
Kokku	123 888	52 003

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 680	1 680			
Võlad töövõtjatele	2 224	2 224			
Maksuvõlad	5 079	5 079			3
Muud võlad	19 603	19 603			
Dividendivõlad	19 603	19 603			
Kokku võlad ja ettemaksed	28 586	28 586			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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			
Maksuvõlad	5 018	5 018			3
Muud võlad	25 863	25 863			
Dividendivõlad	25 863	25 863			
Kokku võlad ja ettemaksed	39 413	39 413			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 178	104 172
Saksamaa	2 025	1 519
Läti	0	94
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 203	105 785
Kokku müügitulu	117 203	105 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenus	116 833	105 785
üüritulu	370	0
Kokku müügitulu	117 203	105 785

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	35 050	34 480
Sotsiaalmaksud	11 567	11 379
töötuskindlustumakse	188	241
Kokku tööjõukulud	46 805	46 100
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	26 400	7 018	22 300	5 928
Eesti	26 400	7 018	22 300	5 928
Kokku	26 400	7 018	22 300	5 928

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 7453 eurot

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	0

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	1 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	17 258	18 259

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2014

Osaühing BILANSS (registrikood: 10219171) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA KELEMITH	Juhatuse liige	31.01.2014
MERIKE LAUR	Juhatuse liige	31.01.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 337
Kokku	28 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	116833	99.68%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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