

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Balanss

registrikood: 10948898

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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

2013. aastal oli OÜ Balanss netokäive 90 335 eurot. Enamuse käibest moodustas raamatupidamise teenuse osutamine, kus püsiklientide arv on olnud stabiilne.

Töötajad

Keskmine töötajate arv oli 3.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasusid maksti 15 924 eurot. Muid kompensatsioone või soodustusi ei olnud.

Merike Masing

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 410	6 904	2
Nõuded ja ettemaksed	33 574	3 636	3
Kokku käibevara	37 984	10 540	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	39 049	19 561	5
Kokku põhivara	39 049	19 561	
Kokku varad	77 033	30 101	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 300	2 745	6
Võlad ja ettemaksed	16 386	10 172	7
Kokku lühiajalised kohustused	25 686	12 917	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 699	2 745	6
Kokku pikaajalised kohustused	35 699	2 745	
Kokku kohustused	61 385	15 662	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 627	9 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 209	2 224	
Kokku omakapital	15 648	14 439	
Kokku kohustused ja omakapital	77 033	30 101	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	90 335	97 982	9
Muud äritulud	0	525	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 490	-36 540	
Tööjõukulud	-49 225	-48 399	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 504	-9 674	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 116	3 894	
Intressikulud	-641	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 475	3 894	
Tulumaks	-266	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 209	2 565	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 116	3 894	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 504	9 674	5
Kokku korrigeerimised	10 504	9 674	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 938	7 651	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 214	-4 366	4,7
Kokku rahavood äritegevusest	-10 104	16 853	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 992	-7 800	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 992	-7 800	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	41 676	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-2 167	-3 657	6
Makstud intressid	-641	-341	
Makstud dividendid	-1 000	-5 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-266	-1 329	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	37 602	-10 327	
Kokku rahavood	-2 494	-1 274	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 904	8 178	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 494	-1 274	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 410	6 904	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 209	2 209
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
31.12.2013	2 556	256	12 836	15 648

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	4 410	6 904
Kokku raha	4 410	6 904

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 783	3 783
Ostjatelt laekumata arved	3 783	3 783
Muud nõuded	2	2
Viitlaekumised	2	2
Ettemaksed	29 789	29 789
Tulevaste perioodide kulud	29 789	29 789
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 574	33 574

	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	266	532
Käibemaks	1 196	609
Üksikisiku tulumaks	1 070	969
Sotsiaalmaks	1 914	1 835
Kohustuslik kogumispension	65	60
Töötuskindlustusmaksed	98	108
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 609	4 113

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	20 393		4 474	24 867	15 605	40 472
Akumuleeritud kulum	-6 264		-1 045	-7 309	-10 270	-17 579
Jääkmaksumus	14 129		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
Ostud ja parendused		29 992		29 992		29 992
Muud ostud ja parendused		29 992		29 992		29 992
Amortisatsioonikulu	-3 549	-4 499	-895	-8 943	-1 561	-10 504
31.12.2013						
Soetusmaksumus	21 648	29 992	4 474	56 114	15 605	71 719
Akumuleeritud kulum	-11 946	-4 499	-2 834	-19 279	-13 391	-32 670
Jääkmaksumus	9 702	25 493	1 640	36 835	2 214	39 049

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	25 699	4 500	21 199		2,7+EURIBOR	EUR	15.04.2017
Laen omanikult	19 300	4 800	14 500		0	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	44 999	9 300	35 699				
Laenukohustused kokku	44 999	9 300	35 699				

	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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 693	3 693		
Võlad töövõtjatele	3 509	3 509		
Maksuvõlad	4 609	4 609		
Muud võlad	4 575	4 575		
Muud viitvõlad	4 575	4 575		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 386	16 386		

	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		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 335	97 982
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 335	97 982
Kokku müügitulu	90 335	97 982
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	82 519	88 261
Internetiteenused	0	1 230
Haldusteenused	768	768
Juriidiline teenus	453	385
Renditeenus	6 595	7 338
Kokku müügitulu	90 335	97 982

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	36 117	36 185
Sotsiaalmaksud	12 121	12 192
Puhkusekohustus	987	22
Kokku tööjõukulud	49 225	48 399
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	15 924	9 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2014

Osaühing Balanss (registrikood: 10948898) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE MASING	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 209
Kokku	12 836
Jaotamine	
Dividendideks	9 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 836
Kokku	12 836

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	82519	91.35%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6595	7.30%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	768	0.85%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	453	0.50%	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