

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Balansiir

registrikood: 10027253

tänava/talu nimi, Viru väljak 4/6-52

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5077807, +372 6008711

faks: +372 6008712

e-posti aadress: info@balansiir.ee, ly@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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal on teenuseid osutatud 64,3 tuhande euro ulatuses, ettevõtte kasum aruandeaastal oli 5,6 tuh eurot.

Aruandeaastal töötas osaühingus üks põhikohaga töötaja ja kaks töötajat osalise tööajaga.

Osaühingu Balansiir juhatus koosneb kahest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 139	8 791	2
Nõuded ja ettemaksed	6 381	2 809	
Kokku käibevara	12 520	11 600	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 621	6 623	
Materiaalne põhivara	25 604	25 521	5
Kokku põhivara	29 225	32 144	
Kokku varad	41 745	43 744	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 048	6 321	6
Kokku lühiajalised kohustused	10 048	6 321	
Kokku kohustused	10 048	6 321	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 611	23 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 274	10 797	
Kokku omakapital	31 697	37 423	
Kokku kohustused ja omakapital	41 745	43 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	64 294	69 984	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 848	-6 396	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 957	-15 875	
Tööjõukulud	-21 047	-31 879	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 371	-6 917	
Muud ärikulud	-442	-370	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 629	8 547	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-3 002	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-24	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 251	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 603	10 798	
Tulumaks	-1 329	-1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 274	10 797	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 629	8 547	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 371	6 917	
Kokku korrigeerimised	6 371	6 917	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 572	8 390	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-918	-22 377	
Kokku rahavood äritegevusest	10 510	1 477	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 471	-29 166	
Antud laenud	-9 447	0	
Antud laenude tagasimaksed	9 295	0	
Laekunud dividendid	6 790	15 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 833	-14 166	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-5 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 329	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 329	0	
Kokku rahavood	-2 652	-12 689	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 791	21 480	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 652	-12 689	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 139	8 791	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	23 814	26 626
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	23 814	26 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 797	10 797
31.12.2012	2 556	256	34 611	37 423
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	34 611	37 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 274	4 274
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
Muutused reservides			-5 000	-5 000
31.12.2013	2 556	256	28 885	31 697

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Balansiir aasta 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 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 ostjate vastu

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 vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 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.

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Seadmed	4 - 5 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 5 aastat

Tulude arvestus

Tulu kaupade 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	348	301
Arvelduskonto SEB pangas	760	4 968
Arvelduskonto Swedbankas	5 031	3 522
Kokku raha	6 139	8 791

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		798		
Käibemaks		840		751
Üksikisiku tulumaks		156		419
Sotsiaalmaks		210		779
Kohustuslik kogumispension				17
Töötuskindlustusmaksed		27		94
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	2 031	1	2 060

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11912448	Balansiir Invest OÜ	Eesti	raamatupidamisteenus	110	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Balansiir Invest OÜ	6 623	-3 002	3 621
Kokku	6 623	-3 002	3 621

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	4 157	4 157	24 508	28 665
Akumuleeritud kulum	0	-3 567	-3 567	-21 826	-25 393
Jääkmaksumus	0	590	590	2 682	3 272
Ostud ja parendused	29 167		29 167		29 167
Amortisatsioonikulu	-3 646	-590	-4 236	-2 682	-6 918
31.12.2012					
Soetusmaksumus	29 167	4 157	33 324	24 508	57 832
Akumuleeritud kulum	-3 646	-4 157	-7 803	-24 508	-32 311
Jääkmaksumus	25 521	0	25 521	0	25 521
Ostud ja parendused				6 454	6 454
Amortisatsioonikulu	-5 833		-5 833	-538	-6 371
Varasemate allahindluste tühistamised		4 157	4 157	24 508	28 665
Muud muutused		-4 157	-4 157	-24 508	-28 665
31.12.2013					
Soetusmaksumus	29 167	0	29 167	6 454	35 621
Akumuleeritud kulum	-9 479	0	-9 479	-538	-10 017
Jääkmaksumus	19 688	0	19 688	5 916	25 604

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 492	1 492		
Võlad töövõtjatele	748	748		
Maksuvõlad	2 031	2 031		
Muud võlad	5 777	5 777		
Dividendivõlad	5 000	5 000		
Muud viitvõlad	777	777		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 048	10 048		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	923	923		
Võlad töövõtjatele	1 673	1 673		
Maksuvõlad	2 060	2 060		
Muud võlad	1 665	1 665		
Muud viitvõlad	1 665	1 665		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 321	6 321		

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Väljamaksmata töötasu	748	1 674
Kokku võlad töövõtjatele	748	1 674

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	64 294	68 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 915
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 294	69 984
Kokku müügitulu	64 294	69 984
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamise teenus ja konsultatsioon	64 294	69 984
Kokku müügitulu	64 294	69 984

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	16 509	23 819
Sotsiaalmaksud	4 377	7 761
Pensionikulu	161	300
Kokku tööjõukulud	21 047	31 880
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad		0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90	415

Seoud osapoolteks on juhatuse liikmed.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2014

osaühing Balansiir (registrikood: 10027253) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LY VALING	Juhatuse liige	24.06.2014
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	
KADRI JÕKS	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 274
Kokku	28 885

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 274
Kokku	28 885
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 885
Kokku	28 885

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	64294	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Jõks	47905100283		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6008711
Faks	+372 6008712
Mobiiltelefon	+372 5077807
E-posti aadress	info@balansiir.ee
E-posti aadress	ly@balansiir.ee