

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Tasakaal Invest OÜ**registrikood: 11340561**

tänava/talu nimi, Tondi 42

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11316

telefon: +372 5015807

faks: +372 6825701

e-posti aadress: alar@tsp.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	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Tasakaal Invest põhitegevusalaks on Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori järgi ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (70221).

2013.a. moodustas müügitulu 12 966 eurot, millest 91,5% moodustas ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine. Aruandeperioodi majandustegevuse tulemiks kujunes kasum 56 920 eurot. Kasum kujunes muudest ärituludest, mille moodustas kasum aegunud kohustuse mahakandmisest.

Aruandeperioodil investeeringuid ja väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ei tehtud ning puudub plaan investeeringuteks 2014.aastal.

Tasakaal Invest OÜ omab 66% osalust Keila Alushariduse OÜ, mille põhitegevuseks on lasteaedade tegevus.

Kavandatud tegevusala järgmisel majandusaastal on Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi on ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 905	27 039	2
Nõuded ja ettemaksed	21 159	14 978	3
Kokku käibevara	48 064	42 017	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	217 108	217 108	5
Nõuded ja ettemaksed	115 488	115 488	3
Kokku põhivara	332 596	332 596	
Kokku varad	380 660	374 613	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	50 873	
Kokku lühiajalised kohustused	0	50 873	
Kokku kohustused	0	50 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	319 905	306 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 920	13 169	
Kokku omakapital	380 660	323 740	
Kokku kohustused ja omakapital	380 660	374 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	12 966	4 177	8
Muud äritulud	50 874	14 523	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 150	-1 267	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 770	-20	
Muud ärikulud	0	-4 244	
Kokku ärikasum (-kahjum)	56 920	13 169	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 920	13 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 920	13 169	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	56 920	13 169	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-50 873	0	
Kokku korrigeerimised	-50 873	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 181	8 770	
Kokku rahavood äritegevusest	-134	21 939	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	3 258	3,11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3 258	
Kokku rahavood	-134	25 197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 039	1 842	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-134	25 197	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 905	27 039	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 835	306 736	310 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 169	13 169
31.12.2012	3 835	319 905	323 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)		56 920	56 920
31.12.2013	3 835	376 825	380 660

Informatsiooni osakapitali kohta vt. lisa 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasakaal Invest OÜ 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tasakaal Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvarade eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimisgevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilise väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Tasakaal Invest OÜ

seotud osapooled on:

- tütarettevõtte;

- osahingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	208	2
Sularaha kassas	26 697	27 037
Kokku raha	26 905	27 039

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 300	6 300			
Ostjatelt laekumata arved	6 300	6 300			
Nõuded seotud osapoolte vastu	130 189	14 701	57 744	57 744	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158			3,4
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 647	21 159	57 744	57 744	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu		0			
Ostjatelt laekumata arved		0			
Nõuded seotud osapoolte vastu	130 308	14 820	57 744	57 744	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158			3,4
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 466	14 978	57 744	57 744	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	158	158
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	158	158

Lisa 5 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
11426771	Keila Alushariduse OÜ	Eesti	Lasteaedade tegevus	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013	
Keila Alushariduse OÜ	217 108	217 108	
Kokku	217 108	217 108	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	297 692	252 725
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	79 133	67 180
Kokku tingimuslikud kohustused	376 825	319 905

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital on eurodeks ümberarvestamata. Osakapitali suuruseks on 60 000 EEK, mis koosneb kolmest võrdse suurusega osast.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 966	4 177
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 966	4 177
Kokku müügitulu	12 966	4 177
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	11 870	3 850
Transportteenus	1 096	327
Kokku müügitulu	12 966	4 177

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Lootusetu nõude laekumine	0	14 273
Kohustuse mahakandmine	50 874	0
Kasum nõude omandamisest	0	250
Kokku muud äritulud	50 874	14 523

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil tööjõukulud puudusid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	130 189	130 188
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	120

2012	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	3 258

Tasakaal Invest OÜ juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil juhatajale tasusid ja muid olulisi soodustusi ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.01.2015

Tasakaal Invest OÜ (registrikood: 11340561) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SALU	Juhatuse liige	06.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	319 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 920
Kokku	376 825
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	376 825
Kokku	376 825

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	11870	91.55%	Jah
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	1096	8.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Iris Tali-Koitnurm	47302280311	Rae küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Margery Moorlat	47406040338	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Ann Anete Salu	60301120301	Keila linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6825701
Mobiiltelefon	+372 5015807
E-posti aadress	alar@tsp.ee