

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Balansiir

registrikood: 10027253

tänavatalu nimi, Toompuiestee 20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 5077807

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
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal on teenuseid osutatud 37 555 euro ulatuses, ettevõtte kahjum aruandeaastal oli 284 eurot.

Aruandeaastal töötas osaühingus üks põhikohaga töötaja.

Osaühingu Balansiir juhatus koosneb kahest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 179	6 330
Nõuded ja ettemaksed	18 287	14 585
Kokku käibevara	21 466	20 915
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 199	10 833
Materiaalne põhivara	15 257	18 480
Kokku põhivara	20 456	29 313
Kokku varad	41 922	50 228
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 845	12 867
Kokku lühiajalised kohustused	4 845	12 867
Kokku kohustused	4 845	12 867
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 549	28 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-284	5 664
Kokku omakapital	37 077	37 361
Kokku kohustused ja omakapital	41 922	50 228

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	37 555	72 083
Muud äritulud	5 200	197
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 510	-18 791
Mitmesugused tegevuskulud	-12 230	-27 784
Tööjõukulud	-14 742	-17 573
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 298	-7 124
Muud ärikulud	-637	-1 219
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 662	-211
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	7 212
Intressikulud	2 388	0
Muud finantstulud ja -kulud	-7	-6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-281	6 995
Tulumaks	-3	-1 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-284	5 664

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 662	-211
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 298	7 124
Kokku korrigeerimised	4 298	7 124
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 702	-8 205
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 978	7 820
Makstud intressid	-7	-6
Kokku rahavood äritegevusest	-95	6 522
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 290	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 290	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-5 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-3	-1 331
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 763	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 766	-6 331
Kokku rahavood	-3 151	191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 330	6 139
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 151	191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 179	6 330

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	28 885	31 697
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	28 885	31 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 664	5 664
31.12.2014	2 556	256	34 549	37 361
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	34 549	37 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-284	-284
31.12.2015	2 556	256	34 265	37 077

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	666	0
Arvelduskonto SEB pangas	1 660	2 216
Arvelduskonto Swedbankas	853	4 114
Kokku raha	3 179	6 330

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	322	48
Üksikisiku tulumaks	97	218
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	416	342
Kohustuslik kogumispension	8	7
Töötuskindlustusmaksed	10	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	853	645

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11912448	Balansiir Invest OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenus	10 833	5 199

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-5 833		-5 833	-1 291	-7 124
31.12.2014					
Soetusmaksumus	29 167	0	29 167	6 454	35 621
Akumuleeritud kulum	-15 312	0	-15 312	-1 829	-17 141
Jääkmaksumus	13 855	0	13 855	4 625	18 480
Ostud ja parendused		1 075	1 075		1 075
Amortisatsioonikulu	-2 771	-236	-3 007	-1 291	-4 298
31.12.2015					
Soetusmaksumus	29 167	1 075	30 242	6 454	36 696
Akumuleeritud kulum	-18 083	-236	-18 319	-3 120	-21 439
Jääkmaksumus	11 084	839	11 923	3 334	15 257

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 662	2 662
Võlad töövõtjatele	881	881
Maksuvõlad	853	853
Muud võlad	449	449
Muud viitvõlad	449	449
Kokku võlad ja ettemaksed	4 845	4 845
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 667	10 667
Võlad töövõtjatele	1 163	1 163
Maksuvõlad	645	645
Muud võlad	392	392
Muud viitvõlad	392	392
Kokku võlad ja ettemaksed	12 867	12 867

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Väljamaksmata töötasu	881	1 163
Kokku võlad töövõtjatele	881	1 163

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 555	72 083
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 555	72 083
Kokku müügitulu	37 555	72 083
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamise teenus ja konsultatsioon	37 555	72 083
Kokku müügitulu	37 555	72 083

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	12 093	14 217
Sotsiaalmaksud	2 489	3 259
Pensionikulu	60	98
Kokku tööjõukulud	14 642	17 574
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	2 391	10 413

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 002	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

osaühing Balansiir (registrikood: 10027253) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LY VALING	Juhatuse liige	03.07.2016
KADRI JÕKS	Juhatuse liige	05.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-284
Kokku	34 265

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-284
Kokku	34 265

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	37555	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