

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tasakaal Invest OÜ

registrikood: 11340561

tänava/talu nimi, Tondi tn 42

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2015.a. moodustas müügitulu 11 075 eurot, millest 94 % moodustas ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine. Aruandeperioodi majandustegevuse tulemiks kujunes kasum 17 692 eurot.

Aruandeperioodil investeeringuid ja väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ei tehtud ning puudub plaan investeeringuteks 2016.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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 102	1 118	2
Nõuded ja ettemaksed	17 462	32 804	3,12
Kokku käibevarad	42 564	33 922	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	217 108	217 108	5
Nõuded ja ettemaksed	115 488	115 488	3,12
Kokku põhivarad	332 596	332 596	
Kokku varad	375 160	366 518	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 950	47 000	12
Kokku lühiajalised kohustised	37 950	47 000	
Kokku kohustised	37 950	47 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 683	376 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 692	-61 142	
Kokku omakapital	337 210	319 518	
Kokku kohustised ja omakapital	375 160	366 518	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 075	14 528	8
Muud äritulud	3 000	5 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 020	-4 985	
Mitmesugused tegevuskulud	-806	-75 685	10
Ärikasum (kahjum)	9 249	-61 142	
Intressitulud	8 443	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 692	-61 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 692	-61 142	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 249	-61 142	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 945	-11 645	
Kokku rahavood äritegevusest	27 194	-72 787	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	5 840	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 840	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	47 000	12
Saadud laenude tagasimaksed	-9 050	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 050	47 000	
Kokku rahavood	23 984	-25 787	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 118	26 905	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 984	-25 787	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 102	1 118	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 835	376 825	380 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-61 142	-61 142
31.12.2014	3 835	315 683	319 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)		17 692	17 692
31.12.2015	3 835	333 375	337 210

Informatsiooni osakapitali kohta vaata lisas "Osakapital".

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasakaal Invest OÜ 2015.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 bilansilisel 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 intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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 ärioludele. Tasakaal Invest OÜ

seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod ja sularaha kassas	25 102	1 118
Kokku raha	25 102	1 118

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	130 188	14 700	57 744	57 744	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158			4
Muud nõuded	2 604	2 604			12
Intressinõuded	2 604	2 604			
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 950	17 462	57 744	57 744	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	17 945	17 945			
Ostjatelt laekumata arved	17 945	17 945			
Nõuded seotud osapoolte vastu	130 189	14 701	57 744	57 744	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 292	32 804	57 744	57 744	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	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 (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11426771	Keila Alushariduse OÜ	Eesti	Lasteaedade tegevus	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Keila Alushariduse OÜ	217 108	217 108
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	217 108	217 108

Tütarettevõtja osa on panditud Swedbank AS-le tagamaks panga poolt Keila Alushariduse OÜ-le väljastatud finantseerimislaenu kõikide nõuete täitmist.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	266 700	252 546
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	66 675	63 137
Kokku tingimuslikud kohustised	333 375	315 683

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015.a. moodustas 333 375 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamastavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2016.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 835	3 835
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital on eurodeks ümberarvestamata. Osakapitali suuruseks on 60 000 krooni, mis koosneb kolmest võrdse suurusega osast.		

Põhikirja kohaselt on osaühingu miinimumkapitali suuruseks 40 000 krooni ja maksimumkapitali suuruseks on 160 000 krooni.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 075	14 528
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 075	14 528
Kokku müügitulu	11 075	14 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	10 430	12 720
Transportteenus	645	1 808
Kokku müügitulu	11 075	14 528

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 000	5 000
Kokku muud äritulud	3 000	5 000

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	806	1 422
Koolituskulud	0	129
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	74 050
Muud	0	84
Kokku mitmesugused tegevuskulud	806	75 685

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil tööjõukulud puudusid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	132 792	0	130 189	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	37 950	0	47 000

2015	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatusel liikme poolt antud laen	9 050	EUR

2014	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juhatusel liikme poolt antud laen	47 000	EUR

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2017

Tasakaal Invest OÜ (registrikood: 11340561) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SALU	Juhatuse liige	14.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 692
Kokku	333 375
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	333 375
Kokku	333 375

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 692
Kokku	333 375
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	333 375
Kokku	333 375

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	10430	94.18%	Jah
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	645	5.82%	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 (Lihtomand)
Margery Moorlat	47406040338	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Ann Anete Salu	60301120301	Keila linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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