

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Muud äritulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2016.a. moodustas müügitulu 5 961 eurot, millest 85 % moodustas ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine. Aruandeperioodi majandustegevuse tulemiks kujunes kasum 9 682 eurot.

Aruandeperioodil investeeringuid ja väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ei tehtud ning puudub plaan investeeringuteks 2017.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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 494	25 102	2
Nõuded ja ettemaksed	17 462	17 462	3,4,11
Kokku käibevarad	18 956	42 564	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	217 108	217 108	5
Nõuded ja ettemaksed	115 488	115 488	3,11
Kokku põhivarad	332 596	332 596	
Kokku varad	351 552	375 160	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 660	37 950	11
Kokku lühiajalised kohustised	4 660	37 950	
Kokku kohustised	4 660	37 950	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	333 375	315 683	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 682	17 692	
Kokku omakapital	346 892	337 210	
Kokku kohustised ja omakapital	351 552	375 160	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 961	11 075	8
Muud äritulud	2 504	3 000	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 966	-4 020	
Mitmesugused tegevuskulud	-24	-806	
Ärikasum (kahjum)	4 475	9 249	
Intressitulud	5 207	8 443	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 682	17 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 682	17 692	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tasakaal Invest OÜ 2016.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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteringud

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 kavatses hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad ja muud pikemaajaks 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 enamuse 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 bilansiliset väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu 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 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod ja sularaha kassas	1 494	25 102
Kokku raha	1 494	25 102

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	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	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158			
Muud nõuded	2 604	2 604			11
Intressinõuded	2 604	2 604			
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 950	17 462	57 744	57 744	

	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	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158			
Muud nõuded	2 604	2 604			11
Intressinõuded	2 604	2 604			
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 950	17 462	57 744	57 744	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	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 (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11426771	Keila Alushariduse OÜ	Eesti	Lasteaedade tegevus	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
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)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	274 446	266 700
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	68 611	66 675
Kokku tingimuslikud kohustised	343 057	333 375

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016.a. moodustas 343 057 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamastavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 961	11 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 961	11 075
Kokku müügitulu	5 961	11 075
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	5 050	10 430
Transportteenus	911	645
Kokku müügitulu	5 961	11 075

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 504	3 000
Kokku muud äritulud	2 504	3 000

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil tööjõukulud puudusid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	132 792	0	132 792	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 660	0	37 950

2016	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	33 290	EUR

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.12.2017

Tasakaal Invest OÜ (registrikood: 11340561) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SALU	Juhatuse liige	19.12.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	333 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 682
Kokku	343 057
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	343 057
Kokku	343 057

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	333 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 682
Kokku	343 057
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	343 057
Kokku	343 057

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5050	84.72%	Jah
Sõitjate muu mujal liigitamata maismaavedu	4939	911	15.28%	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	Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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