

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Balanss

registrikood: 10948898

tänava/talu nimi, Luige alevik, Kiili vald, Harjumaa
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 75404

telefon: +372 5053534, +372 6267879

e-posti aadress: info@balanss.ee

veebilehe aadress: balanss.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	7
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Balanss esmakanne kinnitati 02. mail 2003.a.

Majandusaasta peamiseks tegevusalaks osaühingus oli korteriühistute raamatupidamise nõustamine ning sellega seonduvad teenused (igakuised teenuste osutamised, revisjoni läbiviimised) ning äriühingute raamatupidamisteenused. Lisateenusteks on vajadusel juriidiline nõustamine, haldus- ja hooldusteenuse osutamine ning sõidukite renditeenused. Majandusaastal tegelesime ka hoonete renoveerimisteenuste vahendamisega.

Käive

2020. aastal oli OÜ Balanss netokäive 76 932 eurot. Enamuse käibest moodustas raamatupidamise teenuse osutamine, kus püsiklientide arv on olnud stabiilne. Remonditeenuste maht on vähenenud Covid-19 leviku tõttu.

Töötajad

Keskmine töötajate arv oli 1 osalise tööajaga. Majandusaastal osteti sisse raamatupidamis- ning remonditeenust lepingute alusel ning töölepingutega töötajate kulu on vähenenud.

Osaühingu juhatuse koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasusid maksti 1350 eurot ning dividende 8500 eurot. Muid kompensatsioone või soodustusi ei olnud.

Merike Masing

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 935	6 193	2
Nõuded ja ettemaksed	7 623	14 675	3
Kokku käibevarad	10 558	20 868	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	22 511	22 511	5
Nõuded ja ettemaksed	1 088	1 088	3
Materiaalsed põhivarad	20 147	16 874	6
Kokku põhivarad	43 746	40 473	
Kokku varad	54 304	61 341	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 549	6 760	7
Võlad ja ettemaksed	9 728	11 500	8
Kokku lühiajalised kohustised	18 277	18 260	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 367	10 733	7
Võlad ja ettemaksed	443	443	8
Kokku pikaajalised kohustised	24 810	11 176	
Kokku kohustised	43 087	29 436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 593	17 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 188	11 818	
Kokku omakapital	11 217	31 905	
Kokku kohustised ja omakapital	54 304	61 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	76 932	130 153
Muud äritulud	171	3 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 516	-70 935
Mitmesugused tegevuskulud	-24 618	-24 821
Tööjõukulud	-16 640	-19 873
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 543	-4 500
Ärikasum (kahjum)	-10 214	13 024
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	1 534
Intressikulud	-140	-240
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 354	14 318
Tulumaks	-1 834	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 188	11 818

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balanss raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes ettevõtte arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjatele

Nõudeid ostjatele hinnatakse bilansis individuaalselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Debitoorne võlgnevus on võrreldud teise osapoolega.

Varud

Varude all mõeldakse laos olevaid kaupu, mis on ostetud edasimüümiseks. Kaup on võetud arvele soetusmaksumuses.

Puhkuse reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes nende kasulikust tööeast järgmiselt:

- arvutustehnika 10-35% aastas
- kontorimööbel ja muu sisseseade 10% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 25-30% aastas

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Bilansivälised eraldised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summal.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	2 935	6 193
Kokku raha	2 935	6 193

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 068	2 068	
Ostjatelt laekumata arved	2 068	2 068	
Ettemaksed	6 643	5 555	1 088
Tulevaste perioodide kulud	5 555	5 555	
Muud makstud ettemaksed	1 088		1 088
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 711	7 623	1 088

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	14 675	14 675	
Ostjatelt laekumata arved	14 675	14 675	
Ettemaksed	1 088		1 088
Muud makstud ettemaksed	1 088		1 088
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 763	14 675	1 088

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	640	2 455
Üksikisiku tulumaks	147	147
Erisoodustuse tulumaks	1	250
Sotsiaalmaks	594	594
Kohustuslik kogumispension	36	36
Töötuskindlustusmaksed	43	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 461	3 525

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2018	30 925	30 925
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 414	-8 414
31.12.2019	22 511	22 511
		Kokku
	Muud	
31.12.2019	22 511	22 511
31.12.2020	22 511	22 511

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2018				
Soetusmaksumus	22 499		22 499	22 499
Akumuleeritud kulum	-1 125		-1 125	-1 125
Jääkmaksumus	21 374		21 374	21 374
Amortisatsioonikulu	-4 500		-4 500	-4 500
31.12.2019				
Soetusmaksumus	22 499		22 499	22 499
Akumuleeritud kulum	-5 625		-5 625	-5 625
Jääkmaksumus	16 874		16 874	16 874
Ostud ja parendused		5 816	5 816	5 816
Muud ostud ja parendused		5 816	5 816	5 816
Amortisatsioonikulu	-2 250	-293	-2 543	-2 543
31.12.2020				
Soetusmaksumus	22 499	5 816	28 315	28 315
Akumuleeritud kulum	-7 875	-293	-8 168	-8 168
Jääkmaksumus	14 624	5 523	20 147	20 147

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Järelmaks	263	263		
Lühiajalised laenud kokku	263	263		
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	29 367	5 000	24 367	
Pikaajalised laenud kokku	29 367	5 000	24 367	
Kapitalirendikohustised kokku	3 286	3 286		
Laenukohustised kokku	32 916	8 549	24 367	
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	10 356	3 000	7 356	
Pikaajalised laenud kokku	10 356	3 000	7 356	
Kapitalirendikohustised kokku	7 137	3 760	3 377	
Laenukohustised kokku	17 493	6 760	10 733	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	853	853	
Võlad töövõtjatele	1 899	1 899	
Maksuvõlad	1 461	1 461	
Muud võlad	5 515	5 515	
Muud viitvõlad	5 515	5 515	
Saadud ettemaksed	443		443
Tulevaste perioodide tulud	443		443
Kokku võlad ja ettemaksed	10 171	9 728	443

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	683	683	
Võlad töövõtjatele	2 049	2 049	
Maksuvõlad	3 525	3 525	
Muud võlad	5 243	5 243	
Muud viitvõlad	5 243	5 243	
Saadud ettemaksed	443		443
Tulevaste perioodide tulud	443		443
Kokku võlad ja ettemaksed	11 943	11 500	443

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	12 622	14 517
Sotsiaalmaksud	4 151	5 084
Puhkusekohustus	-133	272
Kokku tööjõukulud	16 640	19 873
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 367	10 356

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omaniku laen	-3 000	0	31.12.2023

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	1 350	3 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2021

Osaühing Balanss (registrikood: 10948898) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE MASING	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 188
Kokku	8 405
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 405
Kokku	8 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	55557	72.22%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	14621	19.01%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3582	4.66%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	3172	4.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Masing	46203262727		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6267879
Mobiiltelefon	+372 5053534
E-posti aadress	merike@balanss.ee
Veebilehe aadress	balanss.ee