

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing BILANSS

registrikood: 10219171

tänava/talu nimi, Pirni tn 11

maja ja korteri number:

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90401

telefon: +372 4731325, +372 5024286, +372 5206425

faks: +372 4731325

e-posti aadress: merike@ebilanss.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Tulumaks	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Bilanss on asutatud 1993.a. Firma tegeleb raamatupidamisteenuste osutamisega väike-ja keskmistele ettevõtetele.

Firma 2021.a. müügitulu oli 125,4 tuh eurot, mis on 14,7% suurem kui eelmisel, 2020.aastal (109,3 tuh eurot). Vaatamata suurele ja pidevalt kasvavale konkurentsile raamatupidamisteenuste turul ning pandeemiast tingitud raskustele ettevõtete tegevuses loodetakse müügitulu säilimist vähemalt samal tasemel.

Investeeringud: pidevalt uuendatakse raamatupidamistarkvara, 2021.a. materiaalsesse põhivaradesse investeeringuid ei tehtud ja ei plaanita teha ka 2022.a.

Tähtsamad suhtarvud:	2021	2020
1. Puhasrentaablus	40,3%	31,2%
2. Omakapitali tootlus ROE	65,2%	44,2%
3. Varade tootlus ROA	52,3%	32%

*kasutatud valemid: 1. puhaskasum/müügitulu
2. puhaskasum/omakapital aasta algul
3. puhaskasum/varad aasta algul*

Merike Laur

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 429	36 037	
Nõuded ja ettemaksed	23 968	4 367	2
Kokku käibevarad	104 397	40 404	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	56 197	4
Kokku põhivarad	0	56 197	
Kokku varad	104 397	96 601	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 000	5
Võlad ja ettemaksed	9 244	9 111	6
Kokku lühiajalised kohustised	9 244	19 111	
Kokku kohustised	9 244	19 111	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 046	40 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 551	34 086	
Kokku omakapital	95 153	77 490	
Kokku kohustised ja omakapital	104 397	96 601	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	125 456	109 323	8
Muud äritulud	5 907	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 831	-5 265	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 081	-8 371	
Tööjõukulud	-56 715	-50 621	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 104	-3 156	4
Muud ärikulud	-1 100	-930	
Ärikasum (kahjum)	55 532	40 980	
Intressikulud	0	-394	
Muud finantstulud ja -kulud	373	27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 905	40 613	
Tulumaks	-5 354	-6 527	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 551	34 086	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 532	40 980	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 104	3 156	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 907	0	4
Kokku korrigeerimised	-3 803	3 156	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 500	-709	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	133	-2 615	6
Laekunud intressid	373	62	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 354	-6 027	10
Muud rahavood äritegevusest	0	-35	
Kokku rahavood äritegevusest	50 381	34 812	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	36 900	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	36 900	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	11 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-19 234	5
Makstud intressid	0	-394	
Makstud dividendid	-32 889	-33 667	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 889	-42 295	
Kokku rahavood	44 392	-7 483	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 037	43 520	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 392	-7 483	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 429	36 037	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	74 515	77 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)		34 086	34 086
Väljakuulutatud dividendid		-33 667	-33 667
31.12.2020	2 556	74 934	77 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)		50 551	50 551
Väljakuulutatud dividendid		-32 889	-32 889
Muud muutused omakapitalis		1	1
31.12.2021	2 556	92 597	95 153

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bilanss raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Bilanss kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, lühiajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (nt nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid

kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt

hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Õiglase väärtuse määramine mõistliku kulu ja pingutusega ei ole usaldusväärselt hinnatav, kuna OÜ Bilanss ei oma vastava ala spetsialiste ja hindamise tellimine on osaühingule rahaliselt ebamõistlikult koormav.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulud kasumiaruandes kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

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 summalt. Residendist äriühing saab madalamat maksumäära 14/86 rakendada 2020. aastal ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2021. aastal ühele kolmandikule 2019. ja 2020. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- a) ettevõtte omanikud ja juhtkond
- b) ettevõtte juhtkonnaga seotud ettevõtted

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	851	851
Ostjatelt laekumata arved	851	851
Muud nõuded	23 100	23 100
Viitlaekumised	23 100	23 100
Ettemaksed	17	17
Muud makstud ettemaksed	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 968	23 968
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 351	4 351
Ostjatelt laekumata arved	4 351	4 351
Ettemaksed	16	16
Muud makstud ettemaksed	16	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 367	4 367

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	100	500
Käibemaks	1 831	1 484
Üksikisiku tulumaks	1 315	1 292
Sotsiaalmaks	2 405	2 201
Kohustuslik kogumispension	136	133
Töötuskindlustusmaksed	115	112
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 902	5 722

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	79 000	79 000
Akumuleeritud kulum	-22 803	-22 803
Jääkmaksumus	56 197	56 197
Müügid	-54 093	-54 093
Amortisatsioonikulu	-2 104	-2 104
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2021	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 750	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	60 000	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
OÜ Hõbesalu	10 000	10 000			0	euro	2021	11
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000						
Laenukohustised kokku	10 000	10 000						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	758	758	
Võlad töövõtjatele	2 584	2 584	
Maksuvõlad	5 902	5 902	3
Kokku võlad ja ettemaksed	9 244	9 244	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	805	805	
Võlad töövõtjatele	2 584	2 584	
Maksuvõlad	5 722	5 722	3
Kokku võlad ja ettemaksed	9 111	9 111	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
2 osa a` 1278 €		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 456	109 323
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 456	109 323
Kokku müügitulu	125 456	109 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenus	123 706	106 323
üüritulu	1 750	3 000
Kokku müügitulu	125 456	109 323

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	42 460	37 915
Sotsiaalmaksud	14 012	12 482
töötuskindlustusmaks	243	224
Kokku tööjõukulud	56 715	50 621
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	32 889	5 354	33 667	6 527
Eesti	32 889	5 354	33 667	6 527
Kokku	32 889	5 354	33 667	6 527

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	-1 000	0
Kokku laenukohustised	11 000	-1 000	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	-10 000	0
Kokku laenukohustised	10 000	-10 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 000	9 907

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2022

Osaühing BILANSS (registrikood: 10219171) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE LAUR	Juhatuse liige	23.01.2022
KAJA KELEMITH	Juhatuse liige	23.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 551
Kokku	92 597

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	123706	98.61%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Kopacata	11423991	Uuemõisa alevik, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Osaühing Wiigi Invest	11295033	Haapsalu linn, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4731325
Faks	+372 4731325
Mobiiltelefon	+372 5206425
Mobiiltelefon	+372 5024286
E-posti aadress	merike@ebilanss.ee