

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Balanss

registrikood: 10948898

tänava/talu nimi, Mooni tn 36, Luige alevik, Kiili vald
maja ja korteri number:

asukoha aadress: Kadaka tee 3/2-302

postisihtnumber: 75404

telefon: +372 5053534, +372 6267879

e-posti aadress: info@balanss.ee; merike@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	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 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

2021. aastal oli OÜ Balanss netokäive 95 940 eurot. Enamuse käibest moodustas raamatupidamise teenuse osutamine, kus püsiklientide arv on olnud stabiilne.

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 5 636 eurot. Muid kompensatsioone või soodustusi ei olnud.

Merike Masing

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 164	2 935	2
Nõuded ja ettemaksed	13 478	7 623	3
Varud	3 155	0	
Kokku käibevarad	24 797	10 558	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	23 442	22 511	5
Nõuded ja ettemaksed	1 476	1 088	3
Materiaalsed põhivarad	50 751	20 147	
Kokku põhivarad	75 669	43 746	
Kokku varad	100 466	54 304	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 708	8 549	6
Võlad ja ettemaksed	26 836	9 728	7
Kokku lühiajalised kohustised	33 544	18 277	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	59 462	24 367	6
Võlad ja ettemaksed	443	443	7
Kokku pikaajalised kohustised	59 905	24 810	
Kokku kohustised	93 449	43 087	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 404	20 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 801	-12 188	
Kokku omakapital	7 017	11 217	
Kokku kohustised ja omakapital	100 466	54 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	95 940	76 932	
Muud äritulud	3 999	171	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 494	-43 516	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 835	-24 618	
Tööjõukulud	-22 039	-16 640	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 531	-2 543	
Ärikasum (kahjum)	4 040	-10 214	
Intressikulud	-39	-140	
Muud finantstulud ja -kulud	12	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 013	-10 354	
Tulumaks	-1 212	-1 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 801	-12 188	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balanss raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mille põhiolemus on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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. Sularahatehinguid ei teostata.

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 osapoollega.

Varud

Varude all mõeldakse laos olevaid kaupu, mis on ostenud 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	8 164	2 935
Kokku raha	8 164	2 935

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 285	4 285	
Ostjatelt laekumata arved	4 285	4 285	
Nõuded seotud osapoolte vastu	412	412	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 250	6 250	
Ettemaksed	4 007	2 531	1 476
Tulevaste perioodide kulud	2 531	2 531	
Muud makstud ettemaksed	1 476		1 476
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 954	13 478	1 476

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 250	-671	640
Üksikisiku tulumaks		808	147
Erisoodustuse tulumaks			1
Sotsiaalmaks		1 152	594
Kohustuslik kogumispension		34	36
Töötuskindlustusmaksed		42	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 250	1 365	1 461

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Muud		
31.12.2019		22 511	22 511
31.12.2020		22 511	22 511
			Kokku
	Muud		
31.12.2020		22 511	22 511
Soetamine		931	931
31.12.2021		23 442	23 442

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Kapitalirent	34 990	6 708	28 282	
Omaniku laen	31 180	0	31 180	
Pikaajalised laenud kokku	66 170	6 708	59 462	
Laenukohustised kokku	66 170	6 708	59 462	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	8 456	8 456	
Võlad töövõtjatele	1 952	1 952	
Maksuvõlad	1 365	1 365	
Muud võlad	13 263	13 263	
Dividendivõlad	3 708	3 708	
Muud viitvõlad	9 555	9 555	
Saadud ettemaksed	2 243	1 800	443
Tulevaste perioodide tulud	443		443
Muud saadud ettemaksed	1 800	1 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 279	26 836	443

	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	17 205	12 622
Sotsiaalmaksud	550	4 151
Puhkusekohustus	0	-133
Kokku tööjõukulud	17 755	16 640
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 367	17 000	-10 187	31 180	0
Kokku laenukohustised	24 367	17 000	-10 187	31 180	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	5 636	1 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2022

Osaühing Balanss (registrikood: 10948898) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE MASING	Juhatuse liige	12.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 801
Kokku	4 205
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 205
Kokku	4 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	60923	63.50%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	24736	25.78%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	10281	10.72%	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