

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing BILANSS

registrikood: 10219171

tänava/talu nimi, Pirni tn 11

maja ja korteri number:

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90401

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

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Tulumaks	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Firma 2022.a. müügitulu oli 130,8 tuh eurot, mis on 4,3% suurem kui eelmisel, 2021.aastal (125,4 tuh eurot). Vaatamata suurele ja pidevalt kasvavale konkurentsile raamatupidamisteenuste turul loodetakse müügitulu säilimist vähemalt samal tasemel.

Investeeringud: pidevalt uuendatakse raamatupidamistarkvara, 2022.a. materiaalsesse põhivaradesse investeeringuid ei tehtud ja ei plaanita teha ka 2023.a.

2022. aastal on toimunud ülemaailmne majanduskriis, põhjustades häireid ja finantsraskusi ettevõtluses ning majandustegevuses tervikuna. Olukord majanduses tervikuna on ebakindel ning kiirelt muutuv, kuid sellegi poolest peab ettevõtte juhatuse võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda hinnangu majanduskriisi võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele ja ettevõtte jätkusuutlikkusele tervikuna. Üldine majanduskriis ei ole mõjutanud meie ettevõtte majandustegevust aruandeaastal ja juhatuse hinnangul ei ole sellel kriisil märkimisväärset mõju ka järgmise perioodi majandustegevusele. Juhatuse hinnangul ei eksisteeri ebakindlust ettevõtte tegevuse jätkuvuse ja majandustegevuse osas ning ettevõtte on jätkusuutlik

Tähtsamad suhtarvud:	2022	2021
1. Puhasrentaablus	33,4%	40,3%
2. Omakapitali tootlus ROE	80,2%	65,2%
3. Varade tootlus ROA	41,9%	52,3%

kasutatud valemid: 1. puhaskasum/müügitulu

2. puhaskasum/omakapital aasta algul

3. puhaskasum/varad aasta algul

Merike Laur

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 677	80 429	
Nõuded ja ettemaksed	19 643	23 968	2
Kokku käibevarad	103 320	104 397	
Kokku varad	103 320	104 397	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 463	9 244	4
Kokku lühiajalised kohustised	9 463	9 244	
Kokku kohustised	9 463	9 244	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 597	42 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 704	50 551	
Kokku omakapital	93 857	95 153	
Kokku kohustised ja omakapital	103 320	104 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	130 816	125 456	6
Muud äritulud	36	5 907	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 315	-6 831	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 662	-9 081	
Tööjõukulud	-59 334	-56 715	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-2 104	
Muud ärikulud	-1 050	-1 100	
Ärikasum (kahjum)	52 491	55 532	
Muud finantstulud ja -kulud	5	373	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 496	55 905	
Tulumaks	-8 792	-5 354	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 704	50 551	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 491	55 532	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	2 104	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-5 907	
Kokku korrigeerimised	0	-3 803	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 325	3 500	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	219	133	4
Laekunud intressid	5	373	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 792	-5 354	8
Kokku rahavood äritegevusest	48 248	50 381	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	36 900	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	36 900	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 000	9
Makstud dividendid	-45 000	-32 889	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 000	-42 889	
Kokku rahavood	3 248	44 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 429	36 037	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 248	44 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83 677	80 429	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		43 704	43 704
Väljakuulutatud dividendid		-45 000	-45 000
31.12.2022	2 556	91 301	93 857

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 laekuvas summas.

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.

Kalendriaastas jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist väiksem või sellega võrdne, maksustatakse määraga 14/86.

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 ilmnesid aruandekuupäeva, 31.detsembri 2022 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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	726	726
Ostjatelt laekumata arved	726	726
Muud nõuded	18 900	18 900
Viitlaekumised	18 900	18 900
Ettemaksed	17	17
Muud makstud ettemaksed	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 643	19 643
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	100
Käibemaks	1 820	1 831
Üksikisiku tulumaks	1 261	1 315
Sotsiaalmaks	2 372	2 405
Kohustuslik kogumispension	144	136
Töötuskindlustusmaksed	124	115
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 721	5 902

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	791	791	
Võlad töövõtjatele	2 915	2 915	
Maksuvõlad	5 721	5 721	3
Muud võlad	36	36	
Muud viitvõlad	36	36	9
Kokku võlad ja ettemaksed	9 463	9 463	

	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	

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
2 osa a` 1278 €		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	130 816	125 456
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	130 816	125 456
Kokku müügitulu	130 816	125 456
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamisteenus	130 816	123 706
üüritulu	0	1 750
Kokku müügitulu	130 816	125 456

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	44 417	42 460
Sotsiaalmaksud	14 658	14 012
töötuskindlustusmaks	259	243
Kokku tööjõukulud	59 334	56 715
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 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	45 000	8 792	32 889	5 354
Eesti	45 000	8 792	32 889	5 354
Kokku	45 000	8 792	32 889	5 354

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36	0
Kokku võlad ja ettemaksed	36	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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	12 000	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2023

Osaühing BILANSS (registrikood: 10219171) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA KELEMITH	Juhatuse liige	06.03.2023
MERIKE LAUR	Juhatuse liige	13.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 704
Kokku	91 301

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	130816	100.00%	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
Mobiiltelefon	+372 5206425
Mobiiltelefon	+372 5024286
E-posti aadress	merike@ebilanss.ee