

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** RS Balance OÜ

**registrikood:** 11700143

**tänavanimi, maja ja korteri number:** Pikk tn 11-304

**linn:** Pärnu linn, Pärnu linn

**vald:** Pärnu linn

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihthumber:** 80010

**telefon:** +372 53000441, +372 5264690

**e-posti aadress:** raina@rsbalance.ee

**veebilehe aadress:** www.rsbalance.ee

## Sisukord

|                                          |    |
|------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                           | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne             | 4  |
| Bilanss                                  | 4  |
| Kasumiaruanne                            | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad       | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                | 6  |
| Lisa 2 Raha                              | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad  | 9  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad            | 10 |
| Lisa 6 Laenukohustised                   | 11 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed               | 12 |
| Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad | 12 |
| Lisa 9 Osakapital                        | 12 |
| Lisa 10 Müügitulu                        | 13 |
| Lisa 11 Muud äritulud                    | 13 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                      | 13 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                 | 13 |
| Aruande allkirjad                        | 15 |

## Tegevusaruanne

Ettevõte on kantud äriregistrisse 11.08.2009 aastal.

Lõppenud majandusaasta peamiseks tegevusalaks oli raamatupidamisteenuste osutamine.

2023.a. peamiseks arengusuundadeks oli klienditeeninduse parandamine ja töötajate professionaalsete teadmiste ja oskuste tõstmine.

2023. aasta lõpus otsustati renoveerida ärikinnistu aadressil Munga 13, Pärnu. Hoone antakse rendile.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 8 palgalist töötajat.

Järgneval majandusaastal jätkab ettevõte senist tegevust.

juhatuse liige

Raina Sillaots

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 15 259         | 13 201         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 43 904         | 33 364         | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>59 163</b>  | <b>46 565</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 221 222        | 264 414        | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>221 222</b> | <b>264 414</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>280 385</b> | <b>310 979</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 8 000          | 8 000          | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 23 261         | 19 713         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>31 261</b>  | <b>27 713</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 2 667          | 29 667         | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>2 667</b>   | <b>29 667</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>33 928</b>  | <b>57 380</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 9       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256            | 256            | 9       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 218 787        | 192 707        | 8       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 24 858         | 58 080         | 8       |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>246 457</b> | <b>253 599</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>280 385</b> | <b>310 979</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 298 615       | 262 137       | 10      |
| Muud äritulud                               | 2 892         | 463           | 11      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | 0             | -12 125       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -48 473       | -74 283       |         |
| Tööjõukulud                                 | -113 532      | -103 082      | 12      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -14 109       | -14 131       | 5       |
| Muud ärikulud                               | -91 635       | -85           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>33 758</b> | <b>58 894</b> |         |
| Intressitulud                               | 0             | 1             |         |
| Intressikulud                               | -897          | -815          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>32 861</b> | <b>58 080</b> |         |
| Tulumaks                                    | -8 003        | 0             |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>24 858</b> | <b>58 080</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ RS Balance 2023. aasta majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Liidu Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Liidu Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

#### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse soetamisel 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

#### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**

#### **Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Tingimuslike kohustustena on aruande lisas välja toodud maksimaalsed võimalikud dividendid.

#### **Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

#### **Kulud**

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamise kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

#### **Maksustamine**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõttukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korregeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2008 - 2014 aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

### Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-------------------|---------------|---------------|
| SEB pank          | 15 259        | 13 201        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>15 259</b> | <b>13 201</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 43 039        | 43 039         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 43 039        | 43 039         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 865           | 865            | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>43 904</b> | <b>43 904</b>  |         |
|                                    |               |                |         |
|                                    | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 33 313        | 33 313         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 33 313        | 33 313         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 51            | 51             | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>33 364</b> | <b>33 364</b>  |         |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2023 |              | 31.12.2022 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            |            | 2 000        |            |              |
| Käibemaks                                     | 770        |              |            | 2 072        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 1 040        |            | 1 802        |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 3 542        |            | 4 473        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 146          |            | 219          |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 252          |            | 315          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 95         |              | 51         |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>865</b> | <b>6 980</b> | <b>51</b>  | <b>8 881</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                          |          |                            |                         |                    |                      | Kokku    |
|------------------------------------------|----------|----------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|----------|
|                                          | Ehitised |                            |                         | Masinad ja seadmed | Lõpetamata projektid |          |
|                                          |          | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                      |          |
| 31.12.2021                               |          |                            |                         |                    |                      |          |
| Soetusmaksumus                           | 293 055  | 17 296                     | 1 345                   | 18 641             |                      | 311 696  |
| Akumuleeritud kulum                      | -23 413  | -9 770                     | -1 122                  | -10 892            |                      | -34 305  |
| Jääkmaksumus                             | 269 642  | 7 526                      | 223                     | 7 749              |                      | 277 391  |
|                                          |          |                            |                         |                    |                      |          |
| Ostud ja parendused                      |          | 1 154                      |                         | 1 154              |                      | 1 154    |
| Muud ostud ja parendused                 |          | 1 154                      |                         | 1 154              |                      | 1 154    |
| Amortisatsioonikulu                      | -12 192  | -1 807                     | -132                    | -1 939             |                      | -14 131  |
|                                          |          |                            |                         |                    |                      |          |
| 31.12.2022                               |          |                            |                         |                    |                      |          |
| Soetusmaksumus                           | 293 055  | 18 450                     | 1 345                   | 19 795             |                      | 312 850  |
| Akumuleeritud kulum                      | -35 605  | -11 577                    | -1 254                  | -12 831            |                      | -48 436  |
| Jääkmaksumus                             | 257 450  | 6 873                      | 91                      | 6 964              |                      | 264 414  |
|                                          |          |                            |                         |                    |                      |          |
| Ostud ja parendused                      |          | 1 715                      |                         | 1 715              | 150 250              | 151 965  |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused |          |                            |                         |                    | 150 250              | 150 250  |
| Muud ostud ja parendused                 |          | 1 715                      |                         | 1 715              |                      | 1 715    |
| Amortisatsioonikulu                      | -12 192  | -1 826                     | -91                     | -1 917             |                      | -14 109  |
| Müügid (jääkmaksumuses)                  | -181 049 | 1                          |                         | 1                  |                      | -181 048 |
|                                          |          |                            |                         |                    |                      |          |
| 31.12.2023                               |          |                            |                         |                    |                      |          |
| Soetusmaksumus                           | 90 956   | 16 944                     | 1 345                   | 18 289             | 150 250              | 259 495  |
| Akumuleeritud kulum                      | -26 747  | -10 181                    | -1 345                  | -11 526            |                      | -38 273  |
| Jääkmaksumus                             | 64 209   | 6 763                      | 0                       | 6 763              | 150 250              | 221 222  |

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär         | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|
|                                   |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                      |             |             |
| Pikaajalised laenud               |            |                                  |                     |             |                      |             |             |
| Investeeringislaen SEBst          | 10 667     | 8 000                            | 2 667               |             | 3 kuu euribor + 2.9% | EUR         | 07.04.2025  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>  | 10 667     | 8 000                            | 2 667               |             |                      |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>      | 10 667     | 8 000                            | 2 667               |             |                      |             |             |
|                                   |            |                                  |                     |             |                      |             |             |
|                                   | 31.12.2022 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär         | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                   |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                      |             |             |
| Pikaajalised laenud               |            |                                  |                     |             |                      |             |             |
| Investeeringislaen SEBst          | 18 667     | 8 000                            | 10 667              |             | 3 kuu euribor + 2.9% | EUR         | 07.04.2025  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>  | 18 667     | 8 000                            | 10 667              |             |                      |             |             |
| Muud laenukohustised              |            |                                  |                     |             |                      |             |             |
| Laen omanikult                    | 19 000     |                                  | 19 000              |             | 0%                   | EUR         |             |
| <b>Muud laenukohustised kokku</b> | 19 000     |                                  | 19 000              |             |                      |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>      | 37 667     | 8 000                            | 29 667              |             |                      |             |             |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |               |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                       | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
| Ehitised                                              | 64 209        | 66 297        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>64 209</b> | <b>66 297</b> |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 7 056         | 7 056          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 5 504         | 5 504          |         |
| Maksuvõlad                       | 6 980         | 6 980          | 4       |
| Aruandev isik                    | 3 721         | 3 721          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>23 261</b> | <b>23 261</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 134         | 1 134          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 6 006         | 6 006          |         |
| Maksuvõlad                       | 8 881         | 8 881          | 4       |
| Aruandev isik                    | 3 692         | 3 692          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>19 713</b> | <b>19 713</b>  |         |

## Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                |                |
| Võimalikud dividendid                       | 194 917        | 200 630        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 48 729         | 50 157         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>243 646</b> | <b>250 787</b> |

Kasumi jaotamisel maksimaalse väljamakstava summa leidmisel on arvestatud, et jaotatava dividendi ja tulumaksu kogusumma ei ületaks jaotuskõlbliku kasumi summat majandusaasta aruande koostamise seisuga.

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

Osakapital koosneb ühest 2 556 euro suurusest osast.  
Ettevõtte on moodustatud kohustuslik reservkapital summas 256 eurot.

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 298 615        | 262 137        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>298 615</b> | <b>262 137</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>298 615</b> | <b>262 137</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Raamatupidamisteenused                      | 295 130        | 257 643        |
| Töökohtade rent                             | 2 653          | 4 494          |
| Kontoritehnika müük                         | 832            | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>298 615</b> | <b>262 137</b> |

## Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2023         | 2022       |
|----------------------------|--------------|------------|
| Tööpraktika juhendamistasu | 2 892        | 463        |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>2 892</b> | <b>463</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2023           | 2022           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                                                                     | 80 827         | 72 680         |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 27 015         | 24 723         |
| Puhkusetasud                                                                                  | 5 406          | 5 348          |
| Haigushüvitised                                                                               | 284            | 331            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>113 532</b> | <b>103 082</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 8              | 8              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 6              | 6              |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 2              | 2              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 1              | 1              |

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023 | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| Laenukohustised                                                                                                                  |            |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 19 000        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>19 000</b> |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                                            | 31.12.2021   | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 8 500        | -8 500                     | 0          |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                                               | <b>8 500</b> | <b>-8 500</b>              | <b>0</b>   |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021    | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 72 000        | -53 000                     | 19 000        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>72 000</b> | <b>-53 000</b>              | <b>19 000</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2022    | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 19 000        | -19 000                     | 0          |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>19 000</b> | <b>-19 000</b>              | <b>0</b>   |

| MÜÜDUD                                                                                                                                                  | 2023         | 2022         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                                                                                         | Teenused     | Teenused     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 353        | 4 023        |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                                                                    | <b>2 353</b> | <b>4 023</b> |

| OSTETUD                                                                                                      | 2023     | 2022          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|
|                                                                                                              | Teenused | Teenused      |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0        | 12 125        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                         | <b>0</b> | <b>12 125</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 7 848       | 7 848       |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2024

**RS Balance OÜ (registrikood: 11700143) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| RAINA SILLAOTS     | Juhatuse liige     | 29.03.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 218 787        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 24 858         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>243 645</b> |

Juhatus teeb ettepaneku hetkel kasumit mitte jaotada.

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 218 787        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 24 858         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>243 645</b> |

Otsustati hetkel kasumit mitte jaotada.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine               | 69202      | 295130          | 98.83%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 2653            | 0.89%       | Ei             |
| Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük | 4651       | 832             | 0.28%       | Ei             |

## Sidevahendid

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| Liik              | Sisu               |
| Mobiiltelefon     | +372 53000441      |
| Mobiiltelefon     | +372 5264690       |
| E-posti aadress   | raina@rsbalance.ee |
| Veebilehe aadress | www.rsbalance.ee   |