

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus 01.01.2009.a.

aruandeaasta lõpp 31.12.2009.a.

ärinimi Tasakaal Invest OÜ

registrikood 11340561

tänava nimi, maja number Tondi 42

linn Tallinn

postisihtnumber 11316

maakond Harju

telefon 372 5015 807

faks 372 6825 701

e-posti aadress alar@tsp.ee

Sisukord

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne _____	3
Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne _____	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon _____	5
Konsolideeritud bilanss _____	6
Konsolideeritud kasumiaruanne _____	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne _____	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne _____	10
Lisad konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandele _____	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused _____	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu _____	14
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused _____	14
Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded _____	14
Lisa 5. Materiaalne põhivara _____	14
Lisa 6. Tütaretevõtte osa _____	15
Lisa 7. Laenukohustused _____	16
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes _____	16
Lisa 9. Kaubad, toore, materjal ja teenused _____	17
Lisa 10. Muud tegevuskulud _____	17
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega _____	17
Lisa 12. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss _____	19
Lisa 13. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne _____	20
Lisa 14. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne _____	21
Lisa 15. Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali aruanne _____	22
Tegevjuhtkonna allkirjad 2009. aasta majandusaasta aruandele _____	23

Lisatud dokumendid:

Kahjumi katmise ettepanek
Aruandeaasta müügitulu EMTAK-i järgi
Osanike nimekiri

juhataja _____

Alar Salu

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Tasakaal Invest on Eesti kapitalil põhinev ja Eesti omanikele kuuluv ettevõte.

Grupi töötajate keskmine arv 2009. aastal oli 29. Emaettevõtte asub ja on registreeritud Tallinnas.

Kontserni kuuluvad seisuga 31.12.2009.a. emaettevõtte OÜ Tasakaal Invest ja tütarettevõtte OÜ Keila Alushariduse, osalus 66%.

Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi on kontserni põhitegevusaladeks lasteaed-algkoolide tegevus (85201), ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (70221).

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas kontserni müügitulu 9 279 645 krooni. Müügitulust moodustas 98% lasteaedade tegevus .

Kontserni aruandeperioodi majandustegevuse tulemiks kujunes kasum 568 298 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (kroonides)	9 279 645	2 882 527
Käibe kasv	222%	660%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,14	0,15
Võlakordaja	1,0	1,0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- Võlakordaja = kohustused/varad

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Lasteaed Rukkilill alustas Keila linnas tegevust 01.09.2008.a. Lasteaed Rukkilill peaesmärgiks on kasvatada last kui isiksust, toetades tema kehalist, vaimset, sotsiaalset, sealhulgas ka kõlblist ja esteetilist arengut, et kujuneksid eeldused igapäevaeluga toimetulekuks ja koolis õppimiseks.

Eralasteaed, kus töötavad last tõeliselt armastavad õpetajad, loob tingimused laste kasvuks ja arenguks.

Lasteaed asub looduslikult kaunis kohas, mis võimaldab järjepidevalt kujundada hoidvat suhtumist loodusesse.

Investeeringud

Aruandeperioodil võeti lasteaiahoone arvele ehitisena maksumusega 57 249 840 , millest 55 660 208 krooni moodustas ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest ning 1 589 632 olid kapitaliseeritud laenukulutused. Muud materiaalselt põhivara soetati 87 826 krooni väärtuses.

juhataja


Alar Salu

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 29 töötajat. 2009.a. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 4 266 534 krooni.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele aruandeperioodil töötasu ning muid olulisi soodustusi ei arvestatud.

Juhatusel liikmete temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kavandatud tegevusalad järgmisel majandusaastal Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi on lasteaed-alkoolide tegevus (85201) ja ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (70221).

Keila Alushariduse OÜ ja Keila linna, Keila valla, Kernu valla ja Harku valla vahel on sõlmitud lastehoiu ja alushariduse teenuse osutamise leping Keila linnas, mille kohaselt kohustatakse ka 2010 aastal osutama lastehoiu ja alusharidusteenust 120 lapsele.

Omakapital

OÜ Tasakaal Invest netovara suurus seisuga 31.12.2009.a. ei vasta Äriseadustikus sätestatud nõuetele. Mittevastavuse põhjustas lasteaed Rukkilill 2008.a. majandustegevuse tulemiks kujunenud kahjum 2,5 milj.krooni. Lasteaia 2009.a. majandustegevuse tulemiks kujunes kasum 790 396 krooni, mis osaliselt kattis eelnevate perioodide kahjumi. Netovara nõutav suurus taastatakse järgneva perioodi puhaskasumist. Vajadusel sooritab osanik täiendava sissemakse omakapitali.

Alar Salu juhataja 28.05.2010.a.

juhataja


Alar Salu

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tasakaal Invest OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust konsolideerimisgrupi 2009.a. raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni 31.12.2009 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2009-31.12.2009 majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 28.05.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Kontsern ja Emaettevõtte tegutsevad jätkuvalt..

Alar Salu juhataja 28.05.2010.a.

juhataja

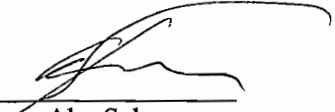

Alar Salu

Konsolideeritud bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara			
Raha		35 022	7 477
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	764 045	186 332
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	3	0	176 093
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		24 149	205 294
<i>Ettemaksed</i>		0	36 122
<i>Kokku</i>		788 194	603 841
Varud			
<i>Väikevahendid käibel</i>		529 820	794 732
<i>Kokku</i>		529 820	794 732
Käibevara kokku		1 353 036	1 406 050
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5		
<i>Maa</i>		1 750 000	1 750 000
<i>Ehitised</i>		56 295 680	0
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		1 649 006	1 756 798
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksed</i>		0	56 922 943
<i>Kokku</i>		59 694 686	60 429 741
Põhivara kokku		59 694 686	60 429 741
VARAD KOKKU		61 047 722	61 835 791

juhataja


Alar Salu

BILANSI järg

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2009	31.12.2008
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>	6,10	2 533 300	2 398 300
<i>Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>	6	5 079 840	286 667
<i>Kokku</i>		7 613 140	2 684 967
Võlad ja ettemaksud			
<i>Võlad tarnijatele</i>		1 202 179	5 432 974
<i>Võlad töövõtjatele</i>		387 149	382 210
<i>Maksuvõlad</i>	3	415 016	281 810
<i>Muud võlad</i>		79 328	837 209
<i>Kokku</i>		2 083 672	6 934 203
Lühiajalised kohustused kokku		9 696 812	9 619 170
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	6		
<i>Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused</i>		51 856 324	53 290 333
Pikaajalised kohustused kokku		51 856 324	53 290 333
Kohustused kokku		61 553 136	62 909 503
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		962 759	769 538
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital			
Osakapital		60 000	60 000
Jaotamata kasum (kahjum)			
<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)</i>		- 1 903 250	- 89 834
<i>Aruandeaasta kasum (kahjum)</i>	KA	375 077	- 1 813 416
<i>Kokku</i>		- 1 528 173	1 903 250
Omakapital kokku	OK	- 505 414	- 1 073 712
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		61 047 722	61 835 791


juhataja

Alar Salu

Konsolideeritud kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2009	2008
Müügitulu	7	9 279 645	2 882 527
Muud äritulud		0	3 897
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel		1 589 632	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	8	-851 226	- 932 987
Muud tegevuskulud	9	-1 164 470	- 724 579
Tööjõukulud		- 4 266 534	- 1 813 095
<i>Palgakulu</i>		- 3 204 651	- 1 352 344
<i>Sotsiaalmaksud</i>		- 1 061 883	- 460 751
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	- 1 149 778	- 32 934
Muud äriikulud		- 193 942	- 5 086
Ärikasum		3 208 840	- 622 257
Finantstulud ja -kulud			
<i>Intressikulud</i>		- 2 651 704	- 2 068 946
<i>Kasum(kahjum) valuutakursi muutustest</i>		0	- 56 522
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>		11 162	125
Kokku finantstulud ja - kulud		- 2 640 542	- 2 125 343
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		568 298	- 2 747 600
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		0	- 2 747 600
Sh Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		375 077	- 1 813 416
Vähemusomanike osa puhaskasumist		193 221	- 934 184

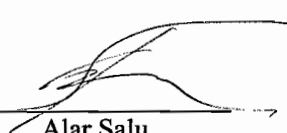
juhataja


Alar Salu

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2009	2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	KA	3 208 840	- 622 257
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	1 149 778	32 934
Laenunõude kustutamine		176 961	0
Muud korrigeerimised		- 990 457	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		309 554	382 392
Varude muutus		264 912	- 794 732
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		- 4 835 428	4 175 111
Makstud intressid		- 2 240 078	- 1 109 932
Kokku rahavood äritegevusest		- 2 955 918	2 363 516
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetused/ettemaksed		- 87 826	- 53 021 639
Antud laenude tagasimaksed		0	1 000 000
Saadud intressid		125	48
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 87 701	- 52 021 591
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		3 677 000	59 630 037
Laenude tagasimaksed		- 605 836	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		3 071 164	49 630 037
RAHAVOOD KOKKU		27 545	- 28 038
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		7 477	92 037
Raha ja raha ekvivalentide muutus		27 545	- 28 038
Valuutakursside muutuste mõju		0	- 56 522
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		35 022	7 477

juhataja


Alar Salu

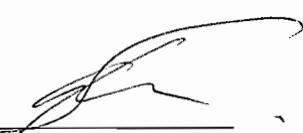
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemusosalus	Kokku omakapital
Saldo 31.12.2007	60 000	- 89 834	- 29 834	1 703 722	1 673 888
Aruandeperioodi kahjum		- 1 813 416	- 1 813 416	769 538	- 1 043 878
Saldo 31.12.2008	60 000	- 1 903 250	- 1 843 250	769 538	- 1 073 712
Aruandeperioodi kasum		375 077	375 077	193 221	568 298
Saldo 31.12.2009	60 000	- 1 528 173	- 1 468 173	962 759	- 505 414

Osakapital koosneb kolmest (3) võrdse suurusega osast. Põhikirja järgi on osakapitali maksimumsuuruseks 160 000 krooni.

juhataja


Alar Salu

Lisad konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tasakaal Invest OÜ ning tema tütarettevõtte konsolideeritud 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tasakaal Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Tasakaal Invest OÜ aastaaruande arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon. Käesolev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Konsolideerimise alused

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Tasakaal Invest OÜ ja tema tütarettevõtte finantsandmeid liidetuna rida-realt. Kontserni kuuluvate ettevõtte aruandeaastad ühtivad kalendriaastaga ning ei erine emaettevõtte aruandeperioodist. Ettevõtted kasutavad olulises osas ühtseid arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Tütarettevõtte on ettevõtte, kus emaettevõtte omab määravat mõju ehk kontrolli. Kontroll tähendab võimet määrata tütarettevõtte finants- ja tegevuspõhimõtteid kas läbi osaluse, lepingu alusel või mõnel muul viisil. Üldjuhul eeldatakse kontrolli olemasolu, kui emaettevõtte omab otseselt ja/või kaudselt (teiste tütarettevõtete kaudu) kokku üle poolte tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest.

Tütarettevõtete varad, kohustused, tulud, kulud ja rahavood on konsolideeritud alates kuupäevast, mil valitsev mõju kontsernile üle läks.

Kõik emaettevõtte ja tütarettevõtete vahel toimunud tehingutest tekkinud nõuded ja kohustused, tulud ja kulud, rahavood ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud finantsaruannetes täielikult elimineeritud.

Vähemusosaluse osa ehk kontsernile mitte omistatav osa tütarettevõtete kasumitest või kahjumitest ning netovarast on esitatud konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Detailne informatsioon Tasakaal Invest OÜ tütarettevõtte kohta on esitatud lisa 6 leheküljel 15.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 6 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Seadmed	10-20 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	10-20 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, raamatud) ei amortiseerita.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi

juhataja


Alar Salu

soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva, 28.05.2010.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	764 045	186 332
Kokku	764 045	186 332

Aruandeperioodil ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ostjate vastu kuludesse ei kantud.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	8 091	176 093	0
Kinnipeetud tulumaks	0	116 737	0	86 549
Sotsiaalmaks	0	253 940	0	182 589
Töötuskindlustusmakse	0	30 744	0	4 632
Kohustuslik kogumispension	0	2 840	0	7 508
Erijuhtude tulumaks	0	0	0	532
Intressivõlg	0	2 664	0	0
Kokku	0	415 016	176 093	281 810

Lisa 4. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2009	31.12.2008
Laenu nõuded	24 148	205 169
Intressinõue	1	125
Kokku	24 149	205 294

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Ehitised		Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Kokku
	Maa				
31.12.2007					
Soetusmaksumus	1 750 000			5 691 036	7 441 036
Jääkmaksumus	1 750 000			5 691 036	7 441 036
Ostud ja parendused			1 789 732	51 231 907	53 021 639
Amortisatsioonikulu			- 32 934		- 32 934
31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 750 000		1 789 732	56 922 943	60 462 675
Akumuleeritud kulum			-32 934		- 32 934
Jääkmaksumus	1 750 000		1 756 798	56 922 943	60 429 741
Ostud ja parendused			87 826		87 826

juhataja


Alar Salu

LISA 5 JÄRG

Kapitaliseeritud laenukulutused	1 589 632			1 589 632
Amortisatsioonikulu	- 954 160		- 195 618	- 1 149 778
Ümberklassifitseerimised	55 660 208		- 55 660 208	
Muud muutused			- 1 262 735	- 1 262 735
31.12.2009				
Soetusmaksumus	57 249 840	1 750 000	1 877 558	64 299 398
Akumuleeritud kulum	- 954 160		- 228 552	- 1 182 712
Jääkmaksumus	56 295 680	1 750 000	1 649 006	0 59 694 686

Maana on arvele võetud kinnistu Keilas Kruusa 23, mis on Keila linna poolt üle antud mitterahalise sissemaksena tütarettevõtte Keila Alushariduse OÜ osakapitali.

Ehitistena kajastatud Keilasse Kruusa 23 asuvale kinnistule rajatud lasteaiahoone .Hoone sai kasutusloa 12.02.2009.a.

Muud muutused on tingitud ehitajapoolse kreditarve esitamisest.


Lisa 6. Tütarettevõtte osa

Keila Alushariduse OÜ	
Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Lasteaedade tegevus
Osade arv 31.12.2008	1
Osade arv 31.12.2009	1
Osalus 31.12.2008	66%
Osalus 31.12.2009	66%
Soetusmaksumus 31.12.2008	3 397 000
Soetusmaksumus 31.12.2009	3 397 000

Tütarettevõtte omakapital

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	5 147 000	5 147 000
Jaotamata kasum (-kahjum)	- 1 782 432	- 2 572 828
Omakapital kokku	3 364 568	2 574 172
Investeerija osa omakapitalist	66%	66%

juhataja


Alar Salu

Lisa 7. Laenukohustused

Pikaajalised laenud	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank	53 436 164	1 871 507	9 357 535	42 207 122
Keila Tervisekeskus OÜ	3 500 000	3 208 333	291 667	0
Kokku	56 936 164	5 079 840	9 649 202	42 207 122

Lasteaia ehituse finantseerimiseks 30.11.2007.a. Swedbank-ga sõlmitud laenulepingu limiit oli 45,0 miljonit Eesti krooni. 13.01.2009.a. on sõlmitud laenulepingu lisa, millega laenulemiiti suurendati 53,9 miljoni Eesti kroonini. Laenusumma tagasimaksete alguskuupäev on 30.09.2009.a. ja intresside makseid tasutakse alates 30.12.2007.a.

Swedbank'ilt saadud finantseerimislaen on tagatud hüpoteegiga summas 55 000 000 krooni kinnistule asukohaga Kruusa 23, Keilas ning täiendavalt panditud Tasakaal Invest OÜ-le kuuluv Keila Alushariduse OÜ osa nimiväärtusega 3 397 000 krooni, mis moodustab 66% kogu Keila Alushariduse OÜ osakapitalist.

Muud lühiajalised laenud

	31.12.2009	31.12.2008
Laenukohustus seotud osapooltele	141 000	150 000
Laenukohustus muudele äriettevõtetele	2 392 300	2 248 300
Kokku	2 533 300	2 398 300

Täiendav teave tehingute kohta seotud osapooltega on avaldatud lisas 11.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2009	2008
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	0	176 559
Haldusteenus	175 119	0
Lasteaedade tegevus	9 104 526	2 705 968
Kokku	9 279 645	2 882 527

Piirkond	2009	2008
Eesti	9 279 645	2 882 527
Kokku	9 279 645	2 882 527

Lisa 9. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2009	2008
Põhitegevusega seotud teenused	0	13 400
Muusikariistad	0	32 208
Raamatud, õppevahendid	58 812	64 546
Toitlustuskulud	350 155	277 519
Mänguasjad	35 979	252 305
Voodipesu	9 164	26 910
Muu väheväärtuslik vara	397 116	266 099
Kokku	851 226	932 987

Lisa 10. Muud tegevuskulud

	2009	2008
Kütusekulu	24 603	52 219
Väheväärtuslik inventar	21 992	28 378
Kindlustusmaksed	0	28 324
Sidekulud	1 418	12 928
Õigusabi, konsultatsioon	11 875	41 800
Notaritasud	10 457	0
Transpordikulud	48 000	108 000
Muud tegevuskulud	161 004	49 382
Majapidamiskulud	383 483	282 391
Ostutööd- ja teenused (lasteaed Rukkilill)	494 738	107 507
Raamatupidamine	6 900	13 650
Kokku	1 164 470	724 579

:

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Tasakaal Invest seotud osapooled on:

- Osaihingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- Sidusettevõtted

juhataja

Alar Salu

LISA 11 JÄRG

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

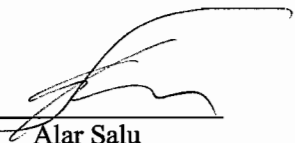
	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	186 384	150 000
s.h. laenukohustus	141 000	150 000
avansiaruanne	45 384	0
	2009	2008
	Tulud	Tulud
OÜ Keila Alushariduse osanik (Keila linn)	6 854 745	2 615 000

Juhatusale makstud tasud

OÜ Tasakaal Invest ei ole aruandeaastal juhatuse liikmele arvestanud tasusid ning muid olulisi soodustusi. 2008.a. arvestati tasu töölepingu alusel 31 664 krooni.

Lepingu ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta.

juhataja


Alar Salu

Lisa 12. Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

VARAD		
(kroonides)	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara		
Raha	629	381
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Nõuded ja ettemaksed		
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	126 240	16 166
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	0	12 502
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	2 074 133	1 705 294
<i>Kokku</i>	2 200 373	1 733 962
Käibevara kokku	2 201 002	1 734 343
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
<i>Tütarettevõtete aktsiad või osad</i>	3 397 000	3 397 000
<i>Kokku</i>	3 397 000	3 397 000
Põhivara kokku	3 397 000	3 397 000
VARAD KOKKU	5 598 002	5 131 343
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>	2 533 300	5 363 300
<i>Kokku</i>	2 533 300	5 363 300
Võlad ja ettemaksed		
<i>Võlad tarnijatele</i>	68 817	11 019
<i>Maksuvõlad</i>	1 483	2 580
<i>Muud võlad</i>	45 384	5 328
<i>Kokku</i>	115 684	18 927
Lühiajalised kohustused kokku	2 648 984	5 382 227
Kohustused kokku	2 648 984	5 382 227
OMAKAPITAL		
Osakapital	60 000	60 000
Jaotamata kasum (kahjum)		
<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)</i>	- 310 884	- 29 959
<i>Aruandeaasta kasum (kahjum)</i>	3 199 902	- 280 925
<i>Kokku</i>	2 889 018	- 310 884
Omakapital kokku	OK 2 949 018	- 250 884
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	5 598 002	5 131 343


juhataja


Alar Salu

Lisa 13. Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

(kroonides)	2009	2008
Müügitulu	233 119	176 559
Muud äritulud	3 422 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	- 34 487	- 13 400
Muud tegevuskulud	- 158 063	- 253 669
Tööjõukulud	0	- 52 240
<i>Palgakulu</i>	0	- 31 049
<i>Sotsiaalmaksud</i>	0	- 21 191
Muud äriksulud	- 178 813	0
Ärikasum	3 283 756	- 142 750
Finantstulud ja -kulud		
<i>Intressikulud</i>	- 108 000	- 138 300
<i>Muud finantstulud ja -kulud</i>	24 146	125
Kokku finantstulud ja – kulud	- 83 854	- 138 175
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 199 902	- 280 925
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)	3 199 902	- 280 925


juhataja


Alar Salu

Lisa 14. Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

(kroonides)	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	KA 3 283 756	- 142 750
Korrigeerimised:		
Kahjum laenuõude mahakandmisest	176 961	0
Mitterahaliste tehingute mõju	- 3 421 883	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	- 97 572	- 13 570
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	111 861	4 643
Kokku rahavood äritegevusest	53 123	- 151 677
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	- 230 000	- 1 500 000
Antud laenude tagasimaksed	0	1 000 000
Saadud intressid	125	48
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 229 875	- 499 952
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	177 000	760 000
Laenude tagasimaksed	0	- 200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	177 000	560 000
RAHAVOOD KOKKU	248	- 91 629
Valuutakursside muutuste mõju		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	381	92 010
Raha ja raha ekvivalentide muutus	248	- 91 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	629	381

juhataja


Alar Salu

Lisa 15. Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
Saldo 31.12.2007	60 000	- 29 959	30 041
Valitseva mõju all oleva osaluse bilansiline väärtus			- 3 397 000
Valitseva mõju all oleva osaluse bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			3 326 909
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2007			- 40 050
Aruandeperioodi kahjum		- 280 925	- 280 925
Saldo 31.12.2008	60 000	- 310 884	- 250 884
Valitseva mõju all oleva osaluse bilansiline väärtus			- 3 397 000
Valitseva mõju all oleva osaluse bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 698 934
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2008			- 1 948 950
Aruandeperioodi kasum		3 199 902	3 199 902
Saldo 31.12.2009	60 000	2 889 018	2 949 018
Valitseva mõju all oleva osaluse bilansiline väärtus			- 3 397 000
Valitseva mõju all oleva osaluse bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 176 405
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2009			728 423

Osakapital koosneb kolmest (3) võrdse suurusega osast. Põhikirja järgi on osakapitali maksimumsuuruseks 160 000 krooni..

juhataja

Alar Salu

Tegevjuhtkonna allkirjad 2009. aasta majandusaasta aruandele

Tasakaal Invest OÜ 2009.a. konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek „29.“ ..janu.. 2010.a. otsusega, allkirjastamine „29.“ ..janu.. 2010.a.

Alar Salu

juhataja

28.05.2010.a.

juhataja

Alar Salu

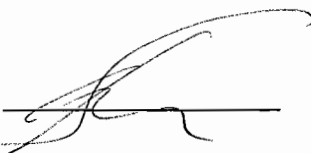
OÜ Tasakaal Invest
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

OÜ Tasakaal Invest bilansiline kahjum on moodustunud järgmiselt:

<u>Kahjumi moodustumise periood</u>	<u>summa (krooni)</u>
Eelmiste perioodide kahjum seisuga 31.12.2009	- 1 903 250
Aruandeaasta kasum	375 077
Kahjum kokku	- 1 528 173

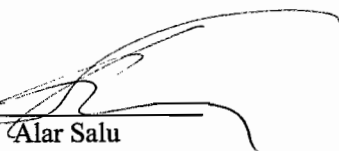
Juhatus teeb ettepaneku kahjumi katmiseks tulevaste perioodide kasumist.

Alar Salu juhataja



28.05.2010.a.

juhataja



Alar Salu

OÜ Tasakaal Invest

2009.a. majandusaasta müügitulu

Tegevusala EMTAK-i järgi

<u>nimetus</u>	<u>kood</u>	<u>müügitulu(krooni)</u>
Hoonehalduse abitegevused	81101	233 119
Kokku		233 119

Alar Salu

juhataja



28.05.2010.a.

juhataja

Alar Salu

OÜ Tasakaal Invest

Osanike nimekiri

Osaniku nimi	elukoht/asukoht	isikukood/registrikood	osa nimiväärtus kr.	%
1. Margery Moorlat	Tallinn	47406040338	20 000	33,3
2. Ann Anete Salu	Keila	60301120301	20 000	33,3
3. Iris Tali-Koitnurm	Rae vald, Harjumaa	47302280311	20 000	33,3

Alar Salu juhataja



28.05.2010.a.

juhataja

Alar Salu

Aruande elektroonilised kinnitused

Tasakaal Invest OÜ (registrikood: 11340561) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Alar Salu	Juhatuse liige	10.08.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	233119	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Iris Tali-Koitnurm	47302280311	Rae küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Margery Moorlat	47406040338	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Ann Anete Salu	60301120301	Kruusa 21-9, Keila linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	alar@tsp.ee