

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Balanss

registrikood: 10948898

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 153-13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12918

telefon: +372 5053534

e-posti aadress: merike@balanss.ee

veebilehe aadress: balanss.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	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). Klientideks on ka äriühinguid. Lisateenusteks on juriidiline nõustamine ning haldus- ja hooldusteenuse osutamine.

Käive

2009 . aastal oli OÜ Balanss netokäive 1 345 272 krooni, mis võrreldes 2009. aastaga on 35% suurenenud. Enamuse käibest moodustas raamatupidamise teenuse osutamine, kus püsiklientide arv on tõusnud.

Investeeringud

Olulisi investeeringud majandusaastal teosti transporti, et teostada paremini hooldusteenust. Investeeringute kogumaht oli 389 079 krooni.

Töötajad

Keskmine töötajate arv oli 3.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele juhatuse liikme tasusid maksti 59 806 krooni. Muid kompensatsioone või soodustusi ei olnud.

Merike Masing

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	94 133	42 555	2
Nõuded ja ettemaksed	89 859	105 351	3
Kokku käibevara	183 992	147 906	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	460 430	142 467	4
Kokku põhivara	460 430	142 467	
Kokku varad	644 422	290 373	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	173 001	0	7
Võlad ja ettemaksed	104 335	79 138	8
Kokku lühiajalised kohustused	277 336	79 138	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	95 448	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	95 448	0	
Kokku kohustused	372 784	79 138	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 235	42 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 403	124 770	
Kokku omakapital	271 638	211 235	
Kokku kohustused ja omakapital	644 422	290 373	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 345 272	1 011 806	8
Muud äritulud	69	30	
Mitmesugused tegevuskulud	-651 408	-467 373	
Tööjõukulud	-493 402	-383 916	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-71 116	-35 777	
Ärikasum (-kahjum)	129 415	124 770	
Finantstulud ja -kulud	-5 722	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123 693	124 770	
Tulumaks	-13 290	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 403	124 770	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	129 415	124 770	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	71 116	35 777	5
Kokku korrigeerimised	71 116	35 777	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 491	-7 235	3
Varude muutus	0	46 427	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 197	-216 054	6
Kokku rahavood äritegevusest	241 219	-16 315	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-389 078	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-389 078	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	389 078	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-120 629	0	
Makstud intressid	-5 722	0	
Makstud dividendid	-50 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 290	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	199 437	0	
Kokku rahavood	51 578	-16 315	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 555	58 870	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51 578	-16 315	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	94 133	42 555	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	42 465	86 465
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			124 770	124 770
31.12.2009	40 000	4 000	167 235	211 235
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			110 403	110 403
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2010	40 000	4 000	227 638	271 638

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Balanss raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes ettevõtte arvelduskonto ja kassa jääke.

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 osapoolega.

Varud

Varude all mõeldakse laos olevaid kaupu, mis on ostetud 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 10 000 krooni. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmisel, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

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 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	13 174	33 153
Arvelduskontod	80 959	9 402
Kokku raha	94 133	42 555

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	89 790	76 972
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	19 500
Ettemaksed	0	8 849
Viitlaekumised	69	30
Kokku Nõuded ja ettemaksed	89 859	105 351

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 520		17 365
Üksikisiku tulumaks		13 939		7 322
Sotsiaalmaks		24 896		16 500
Kohustuslik kogumispension		473		230
Töötuskindlustusmaksed		1 497		2 100
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		13
Ettemaksukonto jääk	0		19 500	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	45 325	19 500	43 530

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008						
Soetusmaksumus		56 806	153 507	210 313	244 165	454 478
Akumuleeritud kulum		-35 286	-153 507	-188 793	-87 441	-276 234
Jääkmaksumus		21 520	0	21 520	156 724	178 244
Amortisatsioonikulu		-11 361	0	-11 361	-24 416	-35 777
31.12.2009						
Soetusmaksumus		56 806	0	56 806	244 165	300 971
Akumuleeritud kulum		-46 647	0	-46 647	-111 857	-158 504
Jääkmaksumus		10 159	0	10 159	132 308	142 467
Ostud ja parendused	319 079	0	70 000	389 079	0	389 079
Amortisatsioonikulu	-34 207	-10 159	-2 333	-46 699	-24 417	-71 116
31.12.2010						
Jääkmaksumus	284 872	0	67 667	352 539	107 891	460 430

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	19 942	3 824
Võlad töövõtjatele	39 067	30 890
Maksuvõlad	45 325	43 530
Viitvõlad	0	893
Kokku võlad ja ettemaksed	104 334	79 137

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent	173 001	173 001			2,65+EURIBOR	EUR	20.11.2012
Lühiajalised laenud kokku	173 001	173 001					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	95 448		95 448		2,65+EURIBOR	EUR	15.03.2014
Pikaajalised laenud kokku	95 448		95 448				
Laenukohustused kokku	268 449	173 001	95 448				

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 345 272	1 011 806
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 345 272	1 011 806
Kokku müügitulu	1 345 272	1 011 806
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamisteenused	1 214 732	923 209
Internetiteenused	0	15 319
Haldusteenused	91 240	73 278
Juriidiline teenus	16 300	0
Renditeenus	23 000	0
Kokku müügitulu	1 345 272	1 011 806

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	368 907	290 615
Sotsiaalmaksud	125 581	99 147
Puhkusekohustus	-1 086	-5 846
Kokku tööjõukulud	493 402	383 916
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	59 806	0

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga(EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR.

2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Balanss (registrikood: 10948898) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE MASING	Juhatuse liige	20.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 403
Kokku	227 638
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	6 940
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 698
Kokku	227 638

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1214732	90.30%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	91240	6.78%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	23000	1.71%	Ei
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	16300	1.21%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Masing	46203262727	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6267879
Mobiiltelefon	+372 5053534
E-posti aadress	merike@balanss.ee
E-posti aadress	info@balanss.ee
Veebilehe aadress	balanss.ee