

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing Balansiir

registrikood: 10027253

tänava/talu nimi, Viru väljak 4/6-52

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5077807, +372 6008711

faks: +372 6008712

e-posti aadress: info@balansiir.ee, ly@balansiir.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 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Balansiir põhitegevuseks asutamise algusest on raamatupidamise teenuste osutamine, raamatupidamisalane koolitus ja konsultatsioonid.

Aruandeaastal on teenuseid osutatud 699,3 tuhande krooni ulatuses.

Raamatupidamisalase koolituse teenust aruandeaastal osutatud ei ole.

Aruandeaastal töötas osaühingus üks põhikohaga töötaja ja kaks töötajat osalise tööajaga.

Osaühingu Balansiir juhatus koosneb kahest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	53 335	101 347
Nõuded ja ettemaksed	10 246	55 759
Kokku käibevara	63 581	157 106
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	40 000	0
Materiaalne põhivara	269 185	325 460
Kokku põhivara	309 185	325 460
Kokku varad	372 766	482 566
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	67 000	15 000
Võlad ja ettemaksed	181 669	423 768
Kokku lühiajalised kohustused	248 669	438 768
Kokku kohustused	248 669	438 768
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-202	28 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 299	-28 490
Kokku omakapital	124 097	43 798
Kokku kohustused ja omakapital	372 766	482 566

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	699 322	893 986
Muud äritulud	90 945	14 709
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-153 214	-246 708
Mitmesugused tegevuskulud	-142 866	-160 489
Tööjõukulud	-274 674	-428 433
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-133 316	-79 443
Muud ärikulud	-8 989	-22 015
Ärikasum (-kahjum)	77 208	-28 393
Finantstulud ja -kulud	3 091	982
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 299	-27 411
Tulumaks	0	-1 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 299	-28 490

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	77 208	-28 393
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	133 316	79 443
Muud korrigeerimised	0	-2 419
Kokku korrigeerimised	133 316	77 024
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 514	-6 182
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-242 100	31 874
Laekunud intressid	3 092	982
Makstud intressid	-2	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 079
Kokku rahavood äritegevusest	17 028	74 226
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-77 040	-55 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-40 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-117 040	-55 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	70 260	0
Saadud laenude tagasimaksed	-18 260	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	52 000	-10 000
Kokku rahavood	-48 012	9 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	101 347	92 121
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 012	9 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 335	101 347

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	28 288	72 288
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-28 490	-28 490
31.12.2009	40 000	4 000	-202	43 798
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			80 299	80 299
31.12.2010	40 000	4 000	80 097	124 097

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Balansiir aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Seadmed 4 - 5 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 5 aastat

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	53 335	51 347
Tähtajalised hoiused	0	50 000
Kokku raha	53 335	101 347

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 200	25 865	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	994	4
Ettemaksed	0	29 821	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 246	56 680	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			587	
Käibemaks		5 024	334	
Üksikisiku tulumaks		6 873		28 511
Sotsiaalmaks		11 626		47 130
Töötuskindlustusmaksed		374		441
Ettemaksukonto jääk	46		73	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46	23 897	994	76 082

Äriühingul ei ole maksuvõlgnevust. Aruandes kajastatav võlgnevus kuulub tasumisele aruande perioodile järgneval kuul vastavalt seaduses sätestatud tähtaegadel.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	389 830	30 047	419 877	274 798	694 675
Akumuleeritud kulum	-138 419	-17 046	-155 465	-200 940	-356 405
Jääkmaksumus	251 411	13 001	264 412	73 858	338 270
Ostud ja parendused		20 800	20 800	45 833	66 633
Amortisatsioonikulu	-47 458	-8 298	-55 756	-23 687	-79 443
31.12.2009					
Soetusmaksumus	389 830	50 847	440 677	320 631	761 308
Akumuleeritud kulum	-185 877	-25 344	-211 221	-224 627	-435 848
Jääkmaksumus	203 953	25 503	229 456	96 004	325 460
Ostud ja parendused		14 200	14 200	62 841	77 041
Amortisatsioonikulu	-41 977	-15 235	-57 212	-76 104	-133 316
31.12.2010					
Soetusmaksumus	389 830	65 047	454 877	383 472	838 349
Akumuleeritud kulum	-227 854	-40 579	-268 433	-300 731	-569 164
Jääkmaksumus	161 976	24 468	186 444	82 741	269 185

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 326	65 664	
Võlad töövõtjatele	16 929	46 363	7
Maksuvõlad	23 897	76 082	4
Muud võlad	5 735	27 909	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 887	216 018	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Välja maksmata töötasu	16 929	46 363
Kokku võlad töövõtjatele	16 929	46 363

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

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

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	699 322	893 986
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	699 322	893 986
Kokku müügitulu	699 322	893 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamise alane tegevus	699 322	893 986
Kokku müügitulu	699 322	893 986

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	202 005	321 225
Sotsiaalmaksud	66 822	106 440
Pensionikulu	1 746	768
Stipendium	3 165	0
Muud	936	0
Kokku tööjõukulud	274 674	428 433
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	3 092	1 557
Intressikulud	-2	-575
Kokku finantstulud ja -kulud	3 090	982

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tütarettevõtjad	52 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	15 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	114 004

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Balansiir (registrikood: 10027253) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LY VALING	Juhatuse liige	23.07.2011
KADRI JÕKS	Juhatuse liige	24.07.2011

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 299
Kokku	80 097
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 097
Kokku	80 097

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 299
Kokku	80 097
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 097
Kokku	80 097

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	699322	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Jõks	47905100283	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6008711
Faks	+372 6008712
Mobiiltelefon	+372 5077807
E-posti aadress	ly@balansiir.ee
E-posti aadress	info@balansiir.ee