

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Balti Audit OÜ

registrikood: 10433131

tänava/talu nimi, Lootsi 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6318199, +372 6318198

e-posti aadress: info@baltiaudit.ee

veebilehe aadress: www.baltiaudit.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Balti Audit OÜ on alates 1998. aastast tegutsev audiitorbüroo, kes pakub audiitorteenuseid ja –konsultatsioone ning raamatupidamisteenuseid ning maksualaseid nõustamisi. Need on ka 2012. aastal olnud Balti Audit OÜ põhitegevusteks.

2012. aastal töötas büroos 4 inimest ja tegime koostööd teiste büroodega.

2013. aastal tehakse investeeringuid auditeerimistarkvarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	25 510	47 099
Nõuded ja ettemaksed	94 947	75 561
Varud	2 675	0
Kokku käibevara	123 132	122 660
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	40 860	31 321
Materiaalne põhivara	47 717	28 711
Kokku põhivara	88 577	60 032
Kokku varad	211 709	182 692
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	12 875	7 064
Kokku lühiajalised kohustused	12 875	7 064
Kokku kohustused	12 875	7 064
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 872	134 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 706	28 810
Kokku omakapital	198 834	175 628
Kokku kohustused ja omakapital	211 709	182 692

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	123 608	113 302
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 746	-9 598
Mitmesugused tegevuskulud	-39 874	-36 471
Tööjõukulud	-39 504	-34 435
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 527	-3 817
Muud ärikulud	0	-745
Ärikasum (kahjum)	22 957	28 236
Finantstulud ja -kulud	13 540	5 306
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 497	33 542
Tulumaks	-2 791	-4 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 706	28 810

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	22 957	28 236
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 527	3 817
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 000	0
Kokku korrigeerimised	5 527	3 817
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 483	-23 672
Varude muutus	-2 675	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 811	1 343
Laekunud intressid	1 250	0
Kokku rahavood äritegevusest	13 387	9 724
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 685	-1 258
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0
Antud laenud	0	-10 845
Antud laenude tagasimaksed	0	15 345
Laekunud intressid	0	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 685	3 267
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-10 500	-17 800
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 791	-2 738
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 291	-20 538
Kokku rahavood	-21 589	-7 547
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 099	54 646
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 589	-7 547
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 510	47 099

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	160 592	163 404
Vigade parandamise mõju			1 214	1 214
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	161 806	164 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 810	28 810
Emiteeritud osakapital	9 444		-9 444	0
Makstud dividendid			-17 800	-17 800
31.12.2011	12 000	256	163 372	175 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 706	33 706
Makstud dividendid			-10 500	-10 500
31.12.2012	12 000	256	186 578	198 834

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Audit OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke ning lühiajalisi investeeringuid väärtpaberitesse. 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

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud õiglasele väärtusele, mille aluseks on investeeringu turuhind bilansipäeval. Õiglase väärtuse muutus on kajastatud kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algset arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütarettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütarettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 krooni kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Autod, seadmed, inventar	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, muud võlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksu meetodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende; alates 01.01.2008 on maksumääraks 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samutiosakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	274	6 410
Arvelduskontod	13 643	30 535
Paigutused ülilikviidsetesse fondidesse	11 593	10 154
Kokku raha	25 510	47 099

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	26 776	26 776		
Ostjatelt laekumata arved	26 776	26 776		
Muud nõuded	41 971	41 971		
Laenunõuded	36 129	36 129		
Viitlaekumised	5 842	5 842		
Ettemaksed	26 200	26 200		
Tulevaste perioodide kulud	26 200	26 200		
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 947	94 947		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 980	13 980		
Ostjatelt laekumata arved	13 980	13 980		
Muud nõuded	61 581	61 581		
Laenunõuded	36 129	36 129		
Viitlaekumised	25 452	25 452		
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 561	75 561		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 994
Käibemaks	0	387
Üksikisiku tulumaks	806	687
Sotsiaalmaks	1 274	1 419
Kohustuslik kogumispension	104	276
Töötuskindlustusmaksed	188	181
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 372	4 944

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10920291	Ulju Talu OÜ	Eesti	raamatupidamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Ulju Talu OÜ	31 321	9 539	40 860
Kokku	31 321	9 539	40 860

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	23 185	33 296	56 481
Akumuleeritud kulum	-16 663	-9 762	-26 425
Jääkmaksumus	6 522	23 534	30 056
Ostud ja parendused		1 258	1 258
Amortisatsioonikulu	-935	-2 882	-3 817
Muud muutused		1 214	1 214
31.12.2011			
Soetusmaksumus	23 185	35 768	58 953
Akumuleeritud kulum	-17 598	-12 644	-30 242
Jääkmaksumus	5 587	23 124	28 711
Ostud ja parendused	24 033	499	24 532
Amortisatsioonikulu	-1 644	-2 882	-4 526
Müügid	-1 000		-1 000
31.12.2012			
Soetusmaksumus	41 718	36 178	77 896
Akumuleeritud kulum	-14 742	-15 437	-30 179
Jääkmaksumus	26 976	20 741	47 717

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 000	
Transpordivahendid	1 000	
Kokku	1 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 401	8 401		
Võlad töövõtjatele	2 102	2 102		
Maksuvõlad	2 372	2 372		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 875	12 875		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	382	382		
Võlad töövõtjatele	1 738	1 738		
Maksuvõlad	4 944	4 944		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 064	7 064		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	147 397	129 065
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	39 182	34 308
Kokku tingimuslikud kohustused	186 579	163 373

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	12 000	12 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	123 608	113 302
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	123 608	113 302
Kokku müügitulu	123 608	113 302
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auditeerimine	66 506	62 129
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	57 102	51 173
Kokku müügitulu	123 608	113 302

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	29 417	25 590
Sotsiaalmaksud	10 087	8 845
Kokku tööjõukulud	39 504	34 435
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	9 539	4 721
Intressitulud	4 470	0
Muud intressitulud	4 470	0
Intressikulud	-469	0
Muud intressikulud	-469	0
Kokku finantstulud ja -kulud	13 540	4 721

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud
Tütarettevõtjad	8 630

2011	Ostud
Tütaretevõttjad	4 459

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Balti Audit OÜ (registrikood: 10433131) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Juhatuse liige	09.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 706
Kokku	186 578
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 578
Kokku	186 578

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 706
Kokku	186 578
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 578
Kokku	186 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	66506	53.80%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	57102	46.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liili Kask	46201280301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6318198
Telefon	+372 6318199
E-posti aadress	info@baltiaudit.ee
Veebilehe aadress	www.baltiaudit.ee