

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Balti Audit OÜ on alates 1998. aastast tegutsev audiitorbüroo, kes pakub audiitorteenuseid ja –konsultatsioone ning raamatupidamisteenuseid ning maksualaseid nõustamisi. Need on ka 2011. aastal olnud Balti Audit OÜ põhitegevusteks.

2011. aastal töötas büroos 4 inimest ja tegime koostööd teiste büroodega.

2012.aastal tehakse investeeringuid auditeerimistarkvarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 099	54 646	2
Nõuded ja ettemaksed	75 561	57 824	3
Kokku käibevara	122 660	112 470	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	31 321	26 600	
Materiaalne põhivara	28 711	30 056	6
Kokku põhivara	60 032	56 656	
Kokku varad	182 692	169 126	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 064	5 722	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 064	5 722	
Kokku kohustused	7 064	5 722	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 562	141 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 810	19 098	
Kokku omakapital	175 628	163 404	
Kokku kohustused ja omakapital	182 692	169 126	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	113 302	107 525	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 598	-11 121	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 471	-42 347	
Tööjõukulud	-34 435	-35 320	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 817	-3 817	
Muud ärikulud	-745	-985	
Ärikasum (kahjum)	28 236	13 935	
Finantstulud ja -kulud	5 306	7 031	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 542	20 966	
Tulumaks	-4 732	-1 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 810	19 097	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 236	13 935	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 817	3 817	
Kokku korrigeerimised	3 817	3 817	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 672	3 857	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 343	-321	
Kokku rahavood äritegevusest	9 724	21 288	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 258	0	
Antud laenud	-10 845	-14 061	
Antud laenude tagasimaksed	15 345	3 859	
Laekunud intressid	25	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 267	-10 202	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-17 800	-7 030	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 738	-1 869	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 538	-8 899	
Kokku rahavood	-7 547	2 187	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 646	52 459	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 547	2 187	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 099	54 646	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	148 524	151 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 098	19 098
Makstud dividendid	0	0	-7 030	-7 030
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Audit OÜ 2011. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/ euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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

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 algselt 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
---------------------	----------------

Seadmed, autod, muu inventar, sisseseade	5
--	---

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 netodividendidena 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 410	11 525
Arvelduskontod	30 535	43 121
Paigutused üliilikviidsetesse fondidesse	10 154	0
Kokku raha	47 099	54 646

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	13 980	12 644
Ostjatelt laekumata arved	13 980	12 644
Muud nõuded	61 581	45 180
Laenu nõuded	36 129	42 203
Viitlaekumised	25 452	2 977
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 561	57 824

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 994	0
Käibemaks	387	1 324
Üksikisiku tulumaks	687	623
Sotsiaalmaks	1 419	1 491
Kohustuslik kogumispension	276	21
Töötuskindlustusmaksed	181	179
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 944	3 638

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10920291	Ulji Talu OÜ	Eesti	raamatupidamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Ulju Talu OÜ	26 600	4 721	31 321
Kokku	26 600	4 721	31 321

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	33 859	41 260	75 119
Akumuleeritud kulum	-26 402	-18 421	-44 823
Jääkmaksumus	7 457	22 839	30 296
Amortisatsioonikulu	-935	-4 097	-5 032
Muud muutused		4 792	4 792
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	384	344
Võlad töövõtjatele	1 738	1 739
Maksuvõlad	4 944	3 638
Kokku võlad ja ettemaksed	7 066	5 721

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	12 000	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 302	107 525
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 302	107 525
Kokku müügitulu	113 302	107 525
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Auditeerimine	62 129	55 614
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	51 173	51 911
Kokku müügitulu	113 302	107 525

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	25 590	25 901
Sotsiaalmaksud	8 845	9 419
Kokku tööjõukulud	34 435	35 320
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad	4 459	7 605

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Balti Audit OÜ (registrikood: 10433131) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Juhatuse liige	01.07.2012
Resolutsioon:	Kinnutan aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 810
Kokku	163 372
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	134 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 810
Kokku	163 372
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143 372
Kokku	163 372

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	62129	54.83%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	51173	45.17%	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