

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Balti Audit

registrikood: 10433131

tänava/talu nimi,
maja ja korteri number: Lootsi 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +3726318198, +3726318199

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Balti Audit OÜ on alates 1998. aastast tegutsev audiitorbüroo, kes pakub audiitorteenuseid ja –konsultatsioone ning raamatupidamisteenuseid ning maksualaseid nõustamisi. Need on ka 2010. aastal olnud Balti Audit OÜ põhitegevusteks. 2010. aastal töötas büroos 3 inimest ja tegime koostööd teiste büroodega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	855 022	820 808	
Nõuded ja ettemaksed	904 754	878 192	
Kokku käibevara	1 759 776	1 699 000	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	416 194	308 441	
Materiaalne põhivara	470 277	455 003	3
Kokku põhivara	886 471	763 444	
Kokku varad	2 646 247	2 462 444	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	89 532	94 550	
Kokku lühiajalised kohustused	89 532	94 550	
Kokku kohustused	89 532	94 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 213 894	1 851 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 821	472 435	
Kokku omakapital	2 556 715	2 367 894	
Kokku kohustused ja omakapital	2 646 247	2 462 444	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 682 405	1 833 652	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-174 000	-58 785	
Mitmesugused tegevuskulud	-662 579	-655 421	
Tööjõukulud	-552 636	-455 438	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-59 726	-211 229	
Muud ärikulud	-15 410	-24 470	
Ärikasum (-kahjum)	218 054	428 309	
Finantstulud ja -kulud	110 007	73 365	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	328 061	501 674	
Tulumaks	-29 240	-29 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 821	472 435	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	218 054	428 309	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	59 726	211 229	
Kokku korrigeerimised	59 726	211 229	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	60 316	-172 497	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 018	-61 580	
Kokku rahavood äritegevusest	333 078	405 461	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-23 392	3
Antud laenud	-220 000	-25 000	
Antud laenude tagasimaksed	60 376	54 400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-159 624	6 008	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-110 000	-110 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-29 240	-29 239	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-139 240	-139 239	
Kokku rahavood	34 214	272 230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	820 808	548 578	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 214	272 230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	855 022	820 808	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 961 458	2 005 458
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	472 435	472 435
Makstud dividendid	0	0	-110 000	-110 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2009	40 000	4 000	2 323 894	2 367 894
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	298 821	298 821
Makstud dividendid	0	0	-110 000	-110 000
31.12.2010	40 000	4 000	2 512 715	2 556 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Balti Audit OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääke. 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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse ettevõtteks, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtteid loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse 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 tütar- ja sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- ja sidusettevõtte 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 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja sisseseade	5
Masinad ja seadmed	5
Autod	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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 662
Käibemaks	20 713	17 288
Üksikisiku tulumaks	9 754	6 189
Sotsiaalmaks	23 334	14 588
Kohustuslik kogumispension	333	0
Töötuskindlustusmaksed	2 800	1 856
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 934	42 583

Lisa 3 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	506 388	626 550	1 132 938
Akumuleeritud kulum	-341 967	-148 131	-490 098
Jääkmaksumus	164 421	478 419	642 840
Ostud ja parendused	23 392	0	23 392
Amortisatsioonikulu	-71 129	-140 100	-211 229
31.12.2009			
Soetusmaksumus	529 780	626 550	1 156 330
Akumuleeritud kulum	-413 096	-288 231	-701 327
Jääkmaksumus	116 684	338 319	455 003
Amortisatsioonikulu	-14 626	-45 100	-59 726
Muud muutused		75 000	75 000
31.12.2010			
Soetusmaksumus	362 783	519 550	882 333
Akumuleeritud kulum	-260 725	-151 331	-412 056
Jääkmaksumus	102 058	368 219	470 277

Lisa 4 Osakapital (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
40000		

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 682 405	1 833 652
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 682 405	1 833 652
Kokku müügitulu	1 682 405	1 833 652
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Auditeerimine	870 177	908 974
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	812 228	924 678
Kokku müügitulu	1 682 405	1 833 652

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	405 257	340 092
Sotsiaalmaksud	147 379	115 346
Kokku tööjõukulud	552 636	455 438
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

2010.a. juhatuse liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Balti Audit (registrikood: 10433131) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIILI KASK	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 213 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 821
Kokku	2 512 715
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 312 715
Kokku	2 512 715

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 213 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 821
Kokku	2 512 715
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 312 715
Kokku	2 512 715

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	870177	51.72%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	812228	48.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liili Kask	46201280301	Tallinn, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+3726318199
Telefon	+3726318198
E-posti aadress	info@baltiaudit.ee
Veebilehe aadress	www.baltiaudit.ee