

BALTI AUDIT OÜ

2007.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2007
Majandusaasta lõpp: 31.12.2007

Aadress: Lootsi 11
10151 Tallinn

Registrikood: 10433131

Telefon: 6318 199
Faks: 6318 198
E-mail: info@baltiaudit.ee
Kodulehekülg: www.baltiaudit.ee

Tegevjuht: Liili Kask

Põhitegevusalad : Arvepidamine, raamatupidamine
ja auditeerimine; maksualane
nõustamine
EMTAK 6920

Sisukord

Üldine informatsioon ettevõtte kohta.....	1
Juhatuse tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	7
Lisad raamatupidamise aastaaruandele.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruane koostamise alused.....	8
Lisa 2 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	9
Lisa 4 Maksud.....	10
Lisa 5 Osakapital.....	10
Lisa 6 Müügitulu.....	10
Majandusaasta kasumijaotamise osus.....	11
Juhatuse allkiri 2007 majandusaasta aruandele.....	11

2007. aasta tegevusaruanne

Balti Audit OÜ alustas tegevust 1998. aasta aprillis audiitorbüroona.

2007.aastal on olnud Balti Audit OÜ põhitegevuseks audiitorteenused ja –konsultatsioonid.

2007.aastal töötas büroos kaks töötajat ja palgakulu oli 165,5 tuh.krooni.

Juhatuse liikmele 2007. aastal tasu ei makstud.

Liili Kask
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 1 kuni 11 toodud Balti Audit OÜ 2007.a. raamatupidamise aastaaruanne:

- 1) kajastab osäühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- 3) Balti Audit OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Liili Kask
Juhatuse liige

Tallinnas, 30. juunil 2008

Bilanss

		31.12.2007	31.12.2006
A K T I V A			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		392920	80336
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		200736	359658
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		230386	240500
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaks	Lisa 4	0	26752
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		100	1500
Käibevara kokku		824142	708746
Põhivara			
Pikaajalised investeeringud			
Tütarettevõtte osad	Lisa 3	160453	72875
Materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	Lisa 2		
Masinad ja seadmed		224568	107220
Muu inventar		599808	669316
Materiaalne põhivara kokku		824376	776536
Põhivara kokku		984829	849411
A K T I V A kokku		1808971	1558157
P A S S I V A			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele			
Tarnijatele tasumata arved		92116	29710
Maksuvõlad	Lisa 4	61420	9168
Viitvõlad			
Muud		37754	381985
Võlad töövõtjatele		45136	22059
Lühiajalised kohustused kokku		236426	442922
Kohustused kokku		236426	442922
Omakapital			
Osakapital	Lisa 5	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1031235	715727
Aruandeaasta kasum		497310	355508
Omakapital kokku		1572545	1115235
PASSIVA kokku		1808971	1558157

Kasumiaruanne

SKEEM 1

		2007	2006
Äritulud			
Müügitulu	Lisa 6	1545446	1355681
Kokku äritulud		1545446	1355681
Ärikulud			
Ostetud teenused		58973	143058
Mitmesugused tegevuskulud		613963	583758
Tööjõu kulud			
palgakulu		165510	101494
sotsiaalmaksud		55116	33798
Kulum			
põhivara kulum	Lisa 2	221790	41049
Muud ärikulud		1483	7695
Kokku ärikulud		1116835	910852
Ärikasum		428611	444829
Finantstulud ja -kulud			
muud intressi ja finantstulud- ja kulud		-7597	123
finantskasum tütarettevõtja osalt	Lisa 3	87578	-55094
Kokku finantskulud		79981	-54971
Kasum majandustegevusest		508592	389858
Tulumaks		11282	34350
Aruandeaasta puhaskasum		497310	355508

Rahavoogude aruanne

		2007	2006
A. Rahavoog äritegevusest			
Puhaskasum		497310	355508
Kahju põhivara müügist	Lisa 2	1483	0
Põhivara kulum	Lisa 2	221790	41049
Kasum (-kahjum)kapitaliosalusest	Lisa 3	87578	-55094
Äritegevusega seotud nõuete muutus		197188	-215913
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-80199	142110
Makstud ettevõtte tulumaks		-11282	-34350
Kokku		913868	233310
B. Rahavoog investeeringutest			
Põhivara soetamisest	Lisa 2	-298193	-463014
Põhivara müügist	Lisa 2	29661	0
Antud laenud		0	-190200
Laenude tagasimaksed		16910	110200
Saadud intressid		476	0
Kokku		-251146	-543014
C. Rahavood finantseerimisest			
Saadud laenu		60000	300000
Laenude tagasimaksed		-371000	0
Dividendide väljamaksmisest		-40000	-115000
Kokku		-351000	185000
D. Rahajäägi muutus			
		311722	-124704
Raha perioodi alguses		81198	205040
Raha perioodi lõpus		392920	81198

Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital reservid		eelnevate perioodide kasum	aruandeaasta kasum	kokku
31.12.2005	40000	4000	560375	270352	874727
2005.aasta kasum	0	0	270352	-270352	0
Dividendideks	0	0	-115000	0	-115000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	355508	355508
31.12.2006	40000	4000	715727	355508	1115235
31.12.2006	40000	4000	715727	355508	1115235
2006.aasta kasum	0	0	355508	-355508	0
Dividendideks	0	0	-40000	0	-40000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	497310	497310
31.12.2007	40000	4000	1031235	497310	1572545

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Balti Audit OÜ 2007. 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 ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 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.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- ° Muu inventar ja sisseseade.....20%
- ° Masinad ja seadmed.....20%
- ° Autod..... 20%

Tütarettevõtjad

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

Investeeringud tütar-ettevõtetesse 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 investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid alates 01.01.2007 dividende määraga 22/78 (alates 01.01.2008 määraga 21/79) netodividendina väljamakstud summast.

1.jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

Põhivara rühm	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2006	396620	756741	1153361
Müük	-31144	0	-31144
Soetamine	223340	77434	300774
Soetusmaksumus			
31.12.2007	588816	834175	1422991
Akumuleeritud kulum			
31.12.2006	289400	87425	376825
Arvestatud kulum	74848	146942	221790
Akumuleeritud kulum			
31.12.2007	364248	234367	598615
Jääkmaksumus			
31.12.2006	107220	669316	776536
31.12.2007	224568	599808	824376

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

2003. aastal asutati tütarettevõtte osakapitaliga 40 000 krooni. Tütarettevõtja põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine. 2007.a. kasum oli 87 578 krooni.

Lisa 4. Maksuvõlad

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	17323		26752	
Isiku tulumaks		16932		5649
Sotsiaalmaks		35301		5994
Töötuskindlustus		535		162
Kogumispension		2270		363
Ettevõtte tulumaks		23706		0
Kokku	17323	78744	26752	12168

Lisa 5. Osakapital

Balti Audit Oü asutati 1998.a. aprillis osakapitaliga 10,0 tuh.krooni. Osakapitali suurendati fondiemissiooni teel 40,0 tuh. kroonini.
Seisuga 31.12.2007 on osakapitali suurus 40,0 tuh krooni ja koosneb ühest osast.

Lisa 6. Müügitulu

2007.a. kogu müügitulu moodustasid raamatupidamine ja auditeerimine ning maksualane nõustamine summas 1 545 446.- krooni.

Kasumijaotuse otsus

Balti Audit OÜ vaba omakapital seisuga 31. 12. 2007 oli järgmine:

Elmiste perioodide jaotamata kasum	1 031 235
Aruandeaasta puhaskasum	497 310
Jaotuskõlbulik kasum kokku	1 528 545

Balti Audit OÜ ainuomanik otsustab jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

dividendidena väljamaksmiseks	200 000 krooni
osakapitali suurendamiseks	360 000 krooni
Jaotamata kasumi jääk pärast 2007.a. majandusaasta aruande kinnitamist	968 545 krooni

Juhatuse allkiri 2007.a. majandusaasta aruandele

Balti Audit OÜ 2007. majandusaasta aruanne on allkirjastatud ja kinnitatud osaniku poolt 30. juunil 2008.a.

Liili Kask
juhatuse liige

Osanike nimekiri seisuga 30.06.2008.

LIILI KASK
isikukood 46201280301
elukoht Harjumaa
1 osa nimiväärtusega 40000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Balti Audit (registrikood: 10433131) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Liili Kask (Juhatuse liige) - kinnitanud 02.07.2008