

BALTI AUDIT OÜ

2006.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2006
Majandusaasta lõpp: 31.12.2006

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 :
audiitor- ja raamatupidamis-
teenused ning -konsultatsioonid

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 2006 majandusaasta aruandele.....	11

2006. aasta tegevusaruanne

Balti Audit OÜ alustas tegevust 1998. aasta aprillis audiitorbüroona.

2006.aastal on olnud Balti Audit OÜ põhitegevuseks audiitorteenused ja –konsultatsioonid.

2006.aastal töötas büroos kaks töötajat kellede palgakulu oli 101 tuh.krooni.

Juhatuse liikmele 2006. 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 2006.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 2007

Bilanss

	31.12.2006	31.12.2005
A K T I V A		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	80336	205040
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	359658	213302
Muud nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	240500	160500
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Maksude ettemaks	26752	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1500	11943
Käibevara kokku	708746	590785
Põhivara		
Pikaajalised investeeringud		
Tütarettevõtte osad	72875	127969
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	396620	396620
Muu inventar	756741	293727
Akumuleeritud põhivara kulum	-376825	-335776
Materiaalne põhivara kokku	776536	354571
Põhivara kokku	849411	482540
A K T I V A kokku	1558157	1073325
P A S S I V A		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele		
Tarnijatele tasumata arved	29710	85932
Maksuvõlad	9168	105665
Viitvõlad		
Muud	381985	0
Võlad töövõtjatele	22059	7001
Lühiajalised kohustused kokku	442922	198598
Kohustused kokku	442922	198598
Omakapital		
Osakapital	40000	40000
Kohustuslik reservkapital	4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	715727	560375
Aruandeaasta kasum	355508	270352
Omakapital kokku	1115235	874727
PASSIVA kokku	1558157	1073325

Kasumiaruanne

SKEEM 1

	2006	2005
Äritulud		
Müügitulu	1355681	1159153
Kokku äritulud	1355681	1159153
Ärikulud		
Ostetud teenused	143058	208070
Mitmesugused tegevuskulud	583758	445136
Tööjõu kulud		
palgakulu	101494	100036
sotsiaalmaksud	33798	33048
Kulum		
põhivara kulum	41049	35304
Muud ärikulud	7695	7370
Kokku ärikulud	910852	828964
Ärikasum	444829	330189
Finantstulud ja -kulud		
muud intressi ja finantstulud	123	337
finantskahju tütarettevõtja osalt	-55094	15618
Kokku finantskulud	-54971	15955
Kasum majandustegevusest	389858	346144
Dividendi tulumaks	34350	75792
Aruandeaasta puhaskasum	355508	270352

Rahavoogude aruanne

	2006	2005
A. Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasum	355508	270352
Põhivara kulum	41049	35304
Kasum (-kahjum)kapitaliosalusest	-55094	15618
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-215913	-72535
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	142110	119645
Makstud ettevõtte tulumaks	-34350	-75792
Kokku	233310	292592
B. Rahavoog investeeringutest		
Põhivara soetamisest	-463014	0
Antud laenud	-190200	-70500
Laenude tagasimaksed	110200	0
Saadud intressid	0	337
Kokku	-543014	-70163
C. Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenu	300000	0
Dividendide väljamaksmisest	-115000	-240000
Kokku	185000	-240000
D. Rahajäägi muutus	-124704	-17571
Raha perioodi alguses	205040	222611
Raha perioodi lõpus	80336	205040

Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital	reservid	eelnevate perioodide kasum	aruandeaasta kasum	kokku
31.12.2004	40000	4000	396943	403432	844375
2004.aasta kasum	0	0	403432	-403432	0
Dividendideks	0	0	-240000	0	-240000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	270352	270352
31.12.2005	40000	4000	560375	270352	874727
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Balti Audit OÜ 2006. 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 ematervõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse ematervõtte kontrolli all olevaks, kui ematervõtte 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 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 01.01.2006 dividende määraga 23/77 (alates 01.01.2007 määraga 22/78) 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			
31.12.2005	396620	293727	690347
Soetamine	0	463014	463014
Soetusmaksumus			
31.12.2006	396620	756741	1153361
Akumuleeritud kulum			
31.12.2005	264774	71002	335776
Arvestatud kulum	24626	16423	41049
Akumuleeritud kulum			
31.12.2006	289400	87425	376825
Jääkmaksumus			
31.12.2005	131846	222725	354571
31.12.2006	107220	669316	776536

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

2003. aastal asutati tütarettevõtte osakapitaliga 40 000 krooni. Tütarettevõtte põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine. 2006.a. kahjum oli 55 094 krooni.

2006. aastal anti tütarettevõttele laenu 25 000 krooni.

Lisa 4. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2006		31.12. 2005 Maksuvõlg
	Maksuvõlg	Ettemaks	
Käibemaks		26752	28277
Üksikisiku tulumaks	2649		2659
Sotsiaalmaks	5994		5583
Töötuskindlustusmaks	162		0
Kogumispension	363		345
Ettevõtte tulumaks	0		11801
Kokku	9168	26752	105666

Lisa 5. Osakapital

Balti Audit Oü asutati 1998.a. aprillis osakapitaliga 10,0 tuh.krooni. Osakapitali suurendati fondi emissiooni teel 40,0 tuh. kroonini.
Seisuga 31.12.2006 on osakapitali suurus 40,0 tuh krooni ja koosneb ühest osast.

Lisa 6. Müügitulu

2006.a. müügitulust moodustasid audiitorteenused 768,6 tuh. krooni ja raamatupidamisteenused 587,1 tuh. krooni.

2006.a. kasumijaotuse otsus

Balti Audit OÜ vaba omakapital seisuga 31. 12. 2006 oli järgmine:

Elmiste perioodide jaotamata kasum	715 727
Aruandeaasta puhaskasum	355 508

Jaotuskõlbulik kasum kokku	1 071 235
----------------------------	-----------

Balti Audit OÜ ainuomanik otsustab jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

dividendidena väljamaksmiseks	-140 000
-------------------------------	----------

Jaotamata kasumi jääk pärast 2006.a. majandusaasta aruande kinnitamist	931 235
--	---------

Juhatuse allkiri 2006 majandusaasta aruandele

Balti Audit OÜ 2006. majandusaasta aruanne on allkirjastatud ja kinnitatud osaniku poolt 30. juunil 2007.a.

Liili Kask
juhatuse liige

Osanike nimekiri seisuga 30.06.2007.

LIILI KASK

isikukood 46201280301

elukoht Tallinn

1 osa nimiväärtusega 40000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Balti Audit (registrikood: 10433131) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

LIIKI KASK (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007