

BALTI AUDIT OÜ

2005.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2005
Majandusaasta lõpp: 31.12.2005

Aadress: Lootsi 11
10151 Tallinn

Registrikood: 104133131

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 2005 majandusaasta aruandele.....	11

2005. aasta tegevusaruanne

Balti Audit OÜ alustas tegevust 1998. aasta aprillis audiitorbüroona.

2005.aastal on olnud Balti Audit OÜ põhitegevuseks audiitorteenused ja –konsultatsioonid.

2005.aastal töötas büroos kaks töötajat kellede palgakulu oli 100 tuh.krooni.

Juhatuse liikmele 2005. 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 2005.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 2006

Bilanss

	31.12.2005	31.12.2004
A K T I V A		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	205040	222611
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	213302	202290
Muud nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	160500	110000
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	11943	20920
Käibevara kokku	590785	555821
Põhivara		
Pikaajalised investeeringud		
Tütaretevõtte osad	127969	112351
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed	131846	156472
Muu inventar	222725	233403
Materiaalne põhivara kokku	354571	389875
Põhivara kokku	482540	502226
A K T I V A kokku	1073325	1058047
P A S S I V A		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele		
Tarnijatele tasumata arved	85932	61674
Maksuvõlad	105665	33098
Viitvõlad		
Muud	0	70171
Võlad töövõtjatele	7001	28729
Lühiajalised kohustused kokku	198598	193672
Kohustused kokku	198598	193672
Omakapital		
Osakapital	40000	40000
Kohustuslik reservkapital	4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	560375	396943
Aruandeaasta kasum	270352	403432
Omakapital kokku	874727	844375
PASSIVA kokku	1073325	1038047

Kasumiaruanne
 SKEEM 1

	2005	2004
Äritulud		
Müügitulu	1159153	1255930
Muud äritulud	0	5819
Kokku äritulud	1159153	1261749
Ärikulud		
Ostetud teenused	208070	249587
Mitmesugused tegevuskulud	445136	424861
Tööjõu kulud		
palgakulu	100036	79676
sotsiaalmaksud	33048	27029
Kulum		
põhivara kulum	35304	35304
Muud ärikulud	7370	9768
Kokku ärikulud	828964	826225
Ärikasum	330189	435524
Finantstulud ja -kulud		
muud intressi ja finantstulud	337	457
finantstulu tütarettevõtja osalt	15618	32451
Kokku finantskulud	15955	32908
Kasum majandustegevusest	346144	468432
Dividendi tulumaks	75792	65000
Aruandeaasta puhaskasum	270352	403432

Rahavoogude aruanne

	2005	2004
A. Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasum	270352	403432
Põhivara kulum	35304	35304
Kasum kapitaliosalusest	15618	32451
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-72535	-155694
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	119645	114276
Makstud ettevõtte tulumaks	-75792	-65000
Kokku	292592	364769
B. Rahavoog investeringutest		
Põhivara soetamisest	0	-124051
Antud laenud	-70500	-110000
Laenude tagasimaksed	0	60000
Saadud intressid	337	457
Kokku	-70163	-173594
C. Rahavood finantseerimisest		
Dividendide väljamaksmisest	-240000	-205000
D. Rahajäägi muutus	-17571	-13825
Raha perioodi alguses	222611	236436
Raha perioodi lõpus	205040	222611

Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital	reservid	eelnevate perioodide kasum	aruandeaasta kasum	kokku
31.12.2003	40000	4000	284106	317837	645943
2003.aasta kasum	0	0	317837	-317837	0
Dividendideks	0	0	-205000	0	-205000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	403432	403432
31.12.2004	40000	4000	396943	403432	844375
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Balti Audit OÜ 2005. 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%

Tütarettevõtted

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 algsele 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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid alates 01.01.2005 dividende määraga 24/76 (alates 01.01.2006 määraga 23/77) 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			
31.12.2004	396620	293727	690347
Soetusmaksumus			
31.12.2005	396620	293727	690347
Akumuleeritud kulum			
31.12.2004	240148	60324	300472
Arvestatud kulum	24626	10678	35304
Akumuleeritud kulum			
31.12.2005	264774	71002	335776
Jääkmaksumus			
31.12.2004	156472	233403	389875
31.12.2005	131846	222725	354571

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

2003. aastal asutati tütarettevõtte osakapitaliga 40 000 krooni. Tütarettevõtte põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine. 2005.a. kasum oli 15618 krooni.
2005. aastal anti tütarettevõttele laenu 70 500 krooni.

Lisa 4. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2003		31.12. 2004
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	28277		23714
Üksikisiku tulumaks	2659		3389
Sotsiaalmaks	5583		5645
Töötuskindlustusmaks	0		228
Kogumispension	345		122
Ettevõtte tulumaks	11801		
Kokku	105666		33097

Lisa 5. Osakapital

Balti Audit OÜ asutati 1998.a. aprillis osakapitaliga 10,0 tuh.krooni. Osakapitali suurendati fondiemissiooni teel 40,0 tuh. kroonini. Seisuga 31.12.2005 on osakapitali suurus 40,0 tuh krooni ja koosneb ühest osast.

Lisa 6. Müügitulu

2005.a. müügitulust moodustasid audiitorteenused 637,0 tuh. krooni ja raamatupidamisteenused 522,1 tuh. krooni.

2005.a. kasumijaotuse otsus

Balti Audit OÜ vaba omakapital seisuga 31. 12. 2005 oli järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	560 375
Aruandeaasta puhaskasum	270 352

Jaotuskõlbulik kasum kokku	830 727
----------------------------	----------------

Balti Audit OÜ ainuomanik otsustab jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

dividendidena väljamaksmiseks	-240 000
-------------------------------	-----------------

Jaotamata kasumi jääk pärast 2005.a. majandusaasta aruande kinnitamist	590 727
---	----------------

Juhatuse allkiri 2005 majandusaasta aruandele

Balti Audit OÜ 2005. majandusaasta aruanne on allkirjastatud ja kinnitatud osaniku poolt 30. juunil 2006.a.

Liili Kask
juhatuse liige

Osanike nimekiri seisuga 30.06.2006.

LIILI KASK

isikukood 46201280301

elukoht Tallinn

1 osa nimiväärtusega 40000 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Balti Audit (registrikood: 10433131) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

LIIKI KASK (juhatuse liige)

Kinnitanud

05.07.2007