

19 -10- 2005

BALTI AUDIT OÜ

120

Anne MAZURENKO

2004.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2004
Majandusaasta lõpp: 31.12.2004

Aadress: Lootsi 11
10151 Tallinn

Registrikood: 104133131

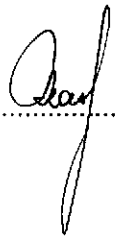
Telefon: 6318 199
Faks: 6318 198
E-mail: info@baltiaudit.ee
Kodulehekülg: www.baltiaudit.ee

Tegevjuht: Liili Kask
Põhitegevusalad :
audiitor- ja raamatupidamis-
teenused ning -konsultatsioonid

19 -10- 2005

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 2004 majandusaasta aruandele.....	11

Juhatuse liige.....


19 -10- 2005

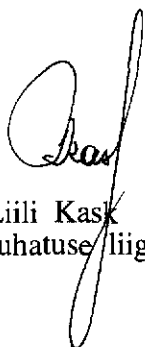
2004. aasta tegevusaruanne

Balti Audit OÜ alustas tegevust 1998. aasta aprillis audiitorbüroona.
2004.aastal on olnud Balti Audit OÜ põhitegevuseks audiitorteenused ja -konsultatsioonid.
Osutatud teenuste maht kasvas 2004. aastal võrreldes 2003. aastaga 1,2 korda.

2004.aastal tehti investeeringuid 194 tuh krooni.

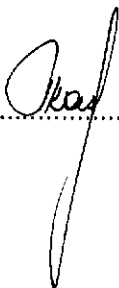
2004.aastal töötas büroos kaks töötajat kellede palgakulu oli 80 tuh.krooni.

Juhatuse liikmele 2004. aastal tasu ei makstud.



Liili Kask
Juhatuse liige

Juhatuse liige.....



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

19-10-2005

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 1 kuni 11 toodud Balti Audit OÜ 2004.a. raamatupidamise aastaaruanne:

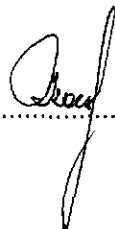
- 1) kajastab osatüingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- 2) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- 3) Balti Audit OÜ on jätkuvalt tegutsev.



Liili Kask
Juhatuse liige

Tallinnas, 30. juunil 2005

Juhatuse liige.....



Bilanss

19 -10- 2005

Lisad 31.12.2004 31.12.2003

A K T I V A**Käibevara**

Raha ja pangakontod		222611	236436
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		202290	116936
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	3	110000	59740
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		20920	840
Käibevara kokku		555821	413952

Põhivara

Pikaajalised investeeringud			
Tütarettevõtte osad	3	112351	79908
Materiaalne põhivara	2		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		396620	347920
Muu inventar		293727	148727
Akumuleeritud põhivara kulum		-300472	-265168
Materiaalne põhivara kokku		389875	231479
Põhivara kokku		502226	311387
A K T I V A kokku		1058047	725339

P A S S I V A**Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Võlad tarnijatele			
Tarnijatele tasumata arved		61674	58173
Maksuvõlad	4	33098	13907
Viitvõlad			
Muud		70171	0
Võlad töövõtjatele		28729	7316
Lühiajalised kohustused kokku		193672	79396
Kohustused kokku		193672	79396

Omakapital

Osakapital	5	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		396943	284477
Aruandeaasta kasum		403432	317466
Omakapital kokku		844375	645943

PASSIVA kokku 1038047 725339

Juhatuse liige.....

19-10-2005

Kasumiaruanne
SKEEM 1

	Lisad	2004	2003
Äritulud			
Müügitulu	6	1255930	1163521
Muud äritulud		5819	0
Kokku äritulud		1261749	1163521
Äriikulud			
Ostetud teenused		249587	381041
Mitmesugused tegevuskulud		424861	322778
Tööjõu kulud			
palgakulu		79676	48153
sotsiaalmaksud		27029	16084
Kulum			
põhivara kulum	2	35304	57304
Muud äriikulud		9768	11588
Kokku äriikulud		826225	836948
Ärikasum		435524	326573
Finantstulud ja -kulud			
muud intressi ja finantstulud		457	396
Finantstulu tüürettevõtja osalt	3	32451	30200
Kokku finantskulud		32908	30596
Kasum majandustegevusest		468432	357169
Dividendi tulumaks		65000	39703
Aruandeaasta puhaskasum		403432	317466

Juhatus liige.....

19-10-2005

Rahavoogude aruanne

	2004	2003
A. Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasum	403432	317466
Põhivara kulum	35304	57304
Kasum kapitaliosalusest	32451	30200
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-155694	-84761
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	114276	32481
Makstud ettevõtte tulumaks	-65000	-39703
Kokku	364769	312987
B. Rahavoog investeeringutest		
Põhivara soetamisest	-124051	-40995
Antud laenud	-110000	-50000
Laenude tagasimaksed	60000	13500
Saadud intressid	457	396
Kokku	-173594	-77099
C. Rahavood finantseerimisest		
Dividendide väljamaksmisest	-205000	-123000
D. Rahajäägi muutus	-13825	112888

Raha perioodi alguses

236436

123548

Raha perioodi lõpus

222611

236436

Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital	reservid	eelnevate perioodide kasum	aruandeaasta kasum	kokku
31.12.2002	40000	4000	289016	118461	451477
2002.aasta kasum	0	0	118090	-118090	0
Dividendideks	0	0	-123000	0	-123000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	317466	317466
31.12.2003	40000	4000	284106	317837	645943
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

Juhatuse liige.....

7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

19-10-2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Balti Audit OÜ 2004. 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 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.

Juhatus liige.....

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 01.01.2004 dividende määraga 26/74 (alates 01.01.2005 määraga 24/76) netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

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			
31.12.20023	347920	148727	496647
Soetamine	48700	145000	193700
Soetusmaksumus			
31.12.2004	396620	293727	690347
Akumuleeritud kulum			
31.12.2003	215522	49646	265168
Arvestatud kulum	24626	10678	35304
Akumuleeritud kulum			
31.12.2004	240148	60324	300472
Jääkmaksumus			
31.12.2003	132398	99081	231479
31.12.2004	156472	233403	389875

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

2003. aastal asutati tütarettevõtte osakapitaliga 40 000 krooni. Tütarettevõtte põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine. 2004.a. kasum oli 32 451 krooni.

2004. aastal anti tütarettevõttele laenu 110 000 krooni ja laekus tagasimakseid 60 000 krooni. Seisuga 31.12.2004. oli võlgnevuse jääk 110 000 krooni.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**Lisa 4. Maksuvõlad**

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2003 ⁹ -10- 2005
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23714		11692
Üksikisiku tulumaks	3389		0
Sotsiaalmaks	5645		2155
Töötuskindlustusmaks	228		60
Kogumispension	122		
Kokku	33097		13907

Lisa 5. Osakapital

Balti Audit Oü asutati 1998.a. aprillis osakapitaliga 10,0 tuh.krooni. Osakapitali suurendati fondiemissiooni teel 40,0 tuh. kroonini.

Seisuga 31.12.2004 on osakapitali suurus 40,0 tuh krooni ja koosneb ühest osast.

Lisa 6. Müügitulu

2004.a. müügitulust moodustasid audiitorteenused 899,3 tuh. krooni ja raamatupidamisteenused 356,6 tuh. krooni.

Juhatuse liige.....

19 -10- 2005

2004.a. kasumijaotuse otsus

Balti Audit OÜ vaba omakapital seisuga 31. 12. 2004 oli järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	396 943
Aruandeaasta puhaskasum	403 432
Jaotuskõlbulik kasum kokku	800 375

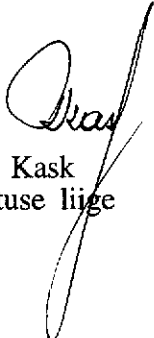
Balti Audit OÜ ainuomanik otsustab jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

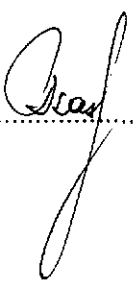
dividendidena väljamaksmiseks	-300 000
-------------------------------	-----------------

Jaotamata kasumi jääk pärast 2004.a. majandusaasta aruande kinnitamist	500 375
---	----------------

Juhatuse allkiri 2004 majandusaasta aruandele

Balti Audit OÜ 2004. majandusaasta aruanne on allkirjastatud ja kinnitatud osaniku poolt 30. juunil 2005.a.


Liili Kask
juhatuse liige

Juhatuse liige.....


Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

19-10-2005

Osanike nimekiri seisuga 30.06.2005.

LIILI KASK

isikukood 46201280301

elukoht Tallinn

1 osa nimiväärtusega 40000 krooni