

21.03.2005

BALTI AUDIT OÜ

Madli Juhani

KONTROLLITUD

2003.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2003
Majandusaasta lõpp: 31.12.2003

Aadress: Lootsi 11
10151 Tallinn

Registrikood: 104/33131

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

Juhatuses liige.....

21.03.2005

Sisukord

Üldine informatsioon ettevõtte kohta.....	1
Juhatuse tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Omakapitali muutuse 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 2003 majandusaasta aruandele.....	11

Juhatuse liige.....

21.03.2005

2003. aasta tegevusaruanne

Balti Audit OÜ alustas tegevust 1998. aasta aprillis audiitorbüroona. 2003.aastal on olnud Balti Audit OÜ põhitegevuseks audiitorteenused ja -konsultatsioonid. Osutatud teenuste maht kasvas 2003. aastal võrreldes 2002. Aastaga 1,3 korda.

2003.aastal tehti investeeringuid 81 tuh krooni. Asutati tütarettevõtte osakapitaliga 40 tuh. krooni.

2003.aastal töötas büroos üks töötajat kelle palgakulu oli 48 tuh.krooni.

Juhatuse liikmele 2003. aastal tasu ei makstud.



Liili Kask
Juhatuse liige

Juhatuse liige.....



21.03.2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

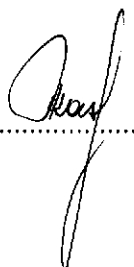
Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 1 kuni 11 toodud Balti Audit OÜ 2003.a. raamatupidamise aastaaruanne:

- 1) kajastab osaühingu 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 2004

Juhatuse liige.....

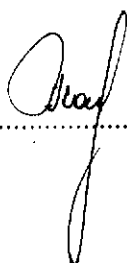


21.03.2005

Bilanss

		31.12.2003	31.12.2002
	Lisad		
A K T I V A			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		236436	123548
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		116936	41519
Muud nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	3	59740	25184
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		840	10645
Käibevara kokku		413952	200896
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtja osad	3	79908	0
Materiaalne põhivara	2		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		347920	503725
Muu inventar		148727	107732
Akumuleeritud põhivara kulum		-265168	-313961
Materiaalne põhivara kokku		231479	297496
Põhivara kokku		311387	297496
A K T I V A kokku		725339	498392
P A S S I V A			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele			
Tarnijatele tasumata arved		58173	29772
Maksuvõlad	4	13907	9972
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		7316	7171
Lühiajalised kohustused kokku		79396	46915
Kohustused kokku		79396	46915
Omakapital			
Osakapital	5	40000	40000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		284477	289016
Aruandeaasta kasum		317466	118461
Omakapital kokku		645943	451477
PASSIVA kokku		725339	498392

Juhatuse liige.....



Kasumiaruanne
SKEEM 1

		2003	2002
	Lisad		
Äritulud			
Müügitulu	6	1163521	911079
Kokku äritulud		1163521	911079
Ärikulud			
Ostetud teenused		381041	72467
Mitmesugused tegevuskulud		322778	418901
Tööjõu kulud			
palgakulu		48153	136508
sotsiaalmaksud		16084	45730
Kulum			
põhivara kulum	2	57304	88465
Muud ärikulud		11588	1928
Kokku ärikulud		836948	763999
Ärikasum		326573	147080
Finantstulud ja -kulud			
muud intressi ja finantstulud		396	3707
Finantstulu tütarettevõtja osalt	3	30200	0
Kokku finantskulud		30596	3707
Kasum majandustegevusest		357169	150787
Dividendi tulumaks		39703	32326
Aruandeaasta puhaskasum		317466	118461

Juhatuses liige.....

21.03.2005

Rahavoogude aruanne

	2003	2002
A. Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasum	317466	150787
Põhivara kulum	57304	88465
Kasum kapitaliosalusest	30200	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus (suurenemine -)	-84761	33302
Äritegevusega seotud kohustuste muutus (suurenemine +)	32481	-10932
Makstud ettevõtte tulumaks	-39703	-42076
Kokku	312987	219546
B. Rahavoog investeeringutest		
Põhivara soetamisest	-40995	-130296
Antud laenud	-50000	-44000
Laenude tagasimaksed	13500	67000
Saadud intressid	396	207
Kokku	-77099	-107089
C. Rahavood finantseerimisest		
Dividendide väljamaksmisest	-123000	-92000
D. Rahajäägi muutus	112888	20457
Raha perioodi alguses	123548	89520
Raha perioodi lõpus	236436	123548

Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital	reservid	eelnevate perioodide kasum	aruandeaasta kasum	kokku
31.12.2001	40000	4000	185854	195162	425016
2001.aasta kasum	0	0	195162	-195162	0
Dividendideks	0	0	-92000	0	-92000
Dividendide tulumaksu korrigeerimine	0	0	0	-32326	-32326
Aruandeaasta kasum	0	0	0	150787	150787
31.12.2002	40000	4000	289016	118461	451477
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

Juhatuse liige.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Balti Audit OÜ 2003. 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.

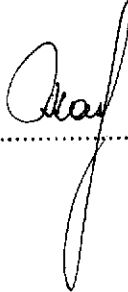
Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

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

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 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.

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 dividendide määraga 26/74 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			
31.12.2002	503725	107732	611457
Soetamine	0	40995	40995
Mitterahaliseks sissemakseks tütarettevõtte asutamisel	-155805	0	-155805
Soetusmaksumus			
31.12.2003	347920	148727	496647
Akumuleeritud kulum			
31.12.2002	276993	36968	313961
Arvestatud kulum	44626	12678	57304
Kulum mitterahaliselt sissemakselt	-106097	0	-106097
Akumuleeritud kulum			
31.12.2003	215522	49646	265168
Jääkmaksumus			
31.12.2002	226732	70764	297496
31.12.2003	132398	99081	231479

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

2003. aastal asutati tütarettevõtte osakapitaliga 40 000 krooni. Tütarettevõtte põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine. 2003.a. kasum oli 30 200 krooni. 2003. aastal anti tütarettevõttele laenu 35 000 krooni ja seisuga 31.12.2003. oli võlgnevus 35 000 krooni.

Juhatuse liige.....



Lisa 4. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	11692		4632	
Üksikisiku tulumaks		0	346	
Sotsiaalmaks	2155		5355	
Töötuskindlustusmaks	60		253	
Maksuintressid		0	0	614
Kokku	13907	0	10586	614

Lisa 5. Osakapital

Balti Audit Oü asutati 1998.a. aprillis osakapitaliga 10,0 tuh.krooni. Osakapitali suurendati fondi emissiooni teel 40,0 tuh. kroonini. Osakapital koosneb ühest osast.

Lisa 6. Müügitulu

2003.a. müügitulust moodustasid audiitorteenused 872,6 tuh. krooni ja raamatupidamisteenused 290,9 tuh. krooni.

Juhatuse liige.....

21.03.2005

2003.a. kasumijaotuse otsus

Balti Audit OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2003 oli järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	284 477
Aruandeaasta puhaskasum	317 466
Jaotuskõlbulik kasum kokku	601 943

Balti Audit OÜ ainuomanik otsustab jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

dividendidena väljamaksmiseks	-185 000
dividendi tulumaks	-65 000

Jaotamata kasumi jääk pärast 2003.a. majandusaasta aruande kinnitamist	351 943
---	---------

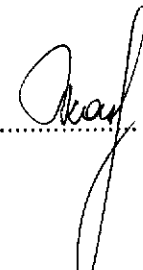
Juhatuse allkiri 2003 majandusaasta aruandele

Balti Audit OÜ 2003 majandusaasta aruanne on allkirjastatud ja kinnitatud osaniku poolt 30. juunil 2004.a.



Liili Kask
juhatuse liige

Juhatuse liige.....



Osanike nimekiri seisuga 30.06.2004.

LIILI KASK

isikukood 46201280301

elukoht Tallinn

1 osa nimiväärtusega 40000 krooni

Juhatuse liige.....