

20.07.2002

BALTI AUDIT OÜ

L-12
Anne Mazurenko

2001.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2001
Majandusaasta lõpp: 31.12.2001

Aadress: Liivalaia 14
10118 Tallinn

Registrikood: 104133131

Telefon: 646 2381
Faks: 646 2562
E-mail: baltiaudit@hotmail.ee
I-net: www.baltiaudit.ee

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

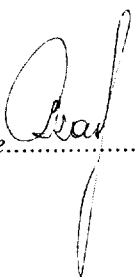
Juhatuses liige.....

Sisukord

22.03.2002

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 Maksud.....	9
Lisa 4 Osakapital.....	10
Lisa 5 Realiseerimise netokäive.....	10
Majandusaasta kasumijaotamise osus.....	11
Juhatuse allkiri 2001 majandusaasta aruandele.....	11

Juhatuse liige.....



2001. aasta tegevusaruanne

22-07-2002

Balti Audit OÜ alustas tegevust 1998. aasta aprillis audiitorbüroona.

2001.aastal on olnud Balti Audit OÜ põhitegevuseks audiitorteenused ja -konsultatsioonid, mis moodustasid 2001.a. käibest 72%.

Osutatud teenuste maht kasvas 2001. aastal võrreldes 2000. aastaga 7% ehk 62,0 tuh. krooni.

2001.aastal ei tehtud olulisi investeeringuid põhi- ja tarkvarasse ja infobaasi arendamisse. Klientidele on avatud info saamiseks kodulehekülg ja toimetatakse infolehte.

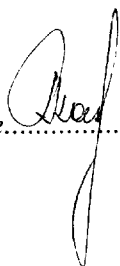
2001.aastal töötas büroos kaks töötajat, kelle palgakulu koos sotsiaalamksuga oli 191 tuh.krooni.

Juhatuse liikmele 2001.aastal tasu ei makstud.



Liili Kask
Juhatuse liige

Juhatuse liige.....



22-07-2002

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitan, et lehekülgedel 1 kuni 11 toodud Balti Audit OÜ 2001.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. mail 2002

Juhatuse liige.....



Bilanss

	31.12.2001	31.12.2000
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	89520	32808
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	92723	59522
Mitmesugused nõuded		
Muud lühiajalised nõuded	28000	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 3 787	0
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	12140	21379
Käibevara kokku	223170	113709
Põhivara		
Materiaalne põhivara	Lisa 2	
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	378935	378935
Muu inventar	95226	57014
Akumuleeritud põhivara kulum	-225496	-137031
Põhivara kokku	248665	298918
VARAD kokku	471835	412627
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad hankijatele		
Hankijatele tasumata arved	17435	33136
Maksuvõlad	Lisa 3 21159	63178
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	8225	17978
Lühiajalised kohustused kokku	46819	114292
Kohustused kokku	46819	114292
Omakapital		
Osakapital	Lisa 4 40000	40000
Kohustuslik reservkapital	4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	185854	65905
Aruandeaasta kasum	195162	188430
Omakapital kokku	425016	298335
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL kokku	471835	412627

Juhatus liige.....

		2001	2000
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	Lisa 5	911898	850151
Muud äritulud		0	5000
Kokku äritulud		911898	855151
Ärikulud			
Ostetud teenused		88378	80500
Mitmesugused tegevuskulud		348163	328834
Tööjõu kulud			
palgakulu		143484	145101
sotsiaalmaksud		47676	47628
Kulum			
põhivara kulum		88465	64704
Muud ärikulud		955	325
Kokku ärikulud		717121	667092
Arikasum		194777	188059
Finantstulud			
muud intressi ja finantstulud		529	371
Kokku finantstulud		529	371
Kasum majandustegevusest		195306	188430
Aruandeaasta puhaskasum		195306	188430

6

22.01.2002

Rahavoogude aruanne

	2001	2000
A. Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	194777	188430
<u>Korrigeerimised</u>		
Põhivara kulum	88465	64704
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-29749	-52445
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-69166	-38481
Makstud ettevõtte tulumaks	-6932	0
Kokku	177395	162208
B. Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-38212	-75791
Antud laenud	-23000	0
Saadud intressid	529	0
Kokku	-60683	-75791
C. Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-60000	-68360
Kokku	-60000	-68360
D. Rahajäägi muutus	56712	18057

Raha perioodi alguses	32808
Raha muutus	56712
Raha perioodi lõpus	89520

Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital	reservid	eelnevate perioodide kasum	aruandeaasta kasum	kokku
31.12.1999	40000	4000	47424	86842	178266
1999.a. kasum	0	0	86842	-86842	0
Dividendideks	0	0	-68361	0	-68361
Aruandeaasta kasum	0	0	0	188430	188430
31.12.2000	40000	4000	65905	188430	298335
31.12.2000	40000	4000	65905	188430	298335
2000.aasta kasum	0	0	188430	-188430	0
Dividendideks	0	0	-60000	0	-60000
Dividendide tulumaksuks	0	0	-8481	0	-8481
Aruandeaasta kasum	0	0	0	195162	195162
31.12.2001	40000	4000	185854	195162	425016

Juhatus liige.....

Raamatupidamise aastaaruande lisad

22-01-2002

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Balti Audit OÜ 2001.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi vastavasisulistes määrustes.

Balti Audit OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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%

Välisvaluutas toimunud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad seisuga 31.12.2001 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Juhatuses liige.....

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtte poolt residendist füüsilisele isikule ja mitteresidendile välja makstavaid dividende (26/74 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste väärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksu kohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte osad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljamaksmise hetkel.

Lisa 2. Materiaalse põhivara liikumine

Põhivara rühm	Seadmed ja masinad	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2000	378935	57014	435949
Soetamine	0	38212	38212
Soetusmaksumus			
31.12.2001	378935	95226	474161
Akumuleeritud kulum			
31.12.2000	125419	11612	137031
Arvestatud kulum	75787	12678	88465
Akumuleeritud kulum			
31.12.2001	201206	24290	225496
Jääkmaksumus			
31.12.2000	253516	45402	298918
31.12.2001	252665	70936	323601

Lisa 3. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2001 Maksuvõlg	Ettemaks	31.12. 2000 Maksuvõlg
Käibemaks	13521		43681
Üksikisiku tulumaks	3154		7152
Sotsiaalmaks	2812		9671
Töötuskindlustusmaks	158		0
Ettevõtte tulumaks	1513		0
Maksuintressid		787	2674
Kokku	21158	787	63178

Juhatuse liige.....

Tallinna linnakohus-
registratsiooni
SISSE TULNUD

22-07-2002

Lisa 4. Osakapital

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

Lisa 5. Neto realiseerimiskäive

2001.a. neto realiseerimiskäibest 72% moodustasid audiitorteenused 656 566 krooni ja 28% raamatupidamisteenused 255 332 krooni.

Juhatusel liige.....

22-07-2002

2000.a. kasumijaotuse otsus

Balti Audit OÜ vaba omakapital seisuga 31. 12. 2001 oli järgmine:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	185 854
Aruandeaasta puhaskasum	195 162
Jaotuskõlbulik kasum kokku	381 016

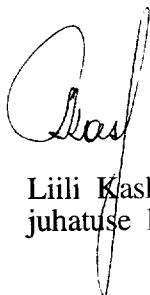
Balti Audit OÜ ainuomanik otsustab jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

dividendidena 2000.a. otsuse alusel väljamaksmiseks	-40 000
dividendidena väljamaksmiseks	-70 000
dividendi tulumaks	-38 649

Jaotamata kasumi jääk pärast 2001.a. majandusaasta aruande kinnitamist	232 367
--	----------------

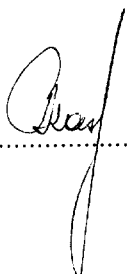
Juhatuse allkiri 2001 majandusaasta aruandele

Balti Audit OÜ 2001 majandusaasta aruanne on allkirjastatud ja kinnitatud osanikeu poolt 30. mail 2002.a.



Liili Kask
juhatuse liige

Juhatuse liige.....



22 -07- 2002

Osanike nimekiri seisuga 30.05.2002.

LIILI KASK
isikukood 46201280301
elukoht Tallinn
1 osa nimiväärtusega 40000 krooni

Juhatuse liige.....

