

Pärnu Maakohtu registriosakond
SAADUD

10.06.2004

16 lk. nr. 23898
M. Pihvius

**2003.a.
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Ärinimi: Baltest Consult OÜ

Äriregistri kood: 10810378

Aadress: Pärnu mnt.24a Viljandi 71020

Telefon: 435 1882

Faks: 435 1880

Kontaktisik: Mark Orav

Juhataja: Mark Orav

Majandusaasta algus
01.01.2003.a.

Majandusaasta lõpp
31.12.2003.a.

Aastaruande lisatud dokumendid:
Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

OÜ Baltest Consult 2003.a. majandusaasta aastaaruande sisukord

2003.a. majandusaasta tegevusaruanne	lk	3
Raamatupidamise aastaaruanne		
Juhatuse deklaratsioon	lk	4
Bilanss	lk	5
Kasumiaruanne	lk	6
Rahavoogude aruanne	lk	7
Omakapitali muutuste aruanne	lk	8
Kinnisvarainvesteering	lk	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad		
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	lk	9/10
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	lk	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	lk	11
Lisa 4 Maksuvõlad	lk	11
Lisa 5 Kapitali – ja kasutusrent	lk	12
Lisa 6 Võlakohustused	lk	12
Lisa 7 Neto realiseerimiskäive	lk	12
Juhatuse allkirjad 2003.aasta majandusaasta aruandele	lk	13

2003.a. Majandusaasta tegevusaruanne

Osaühing Baltest Consult on registreeritud Pärnu Maakohtu Registriosakonnas 24.10.2001.a. tegevust alustati november 2001.a ja osaühingu põhitegevuseks on transpordivahendite ning muu inventari rentimine. Ettevõtte kogu tegevus toimub Eesti Vabariigis.

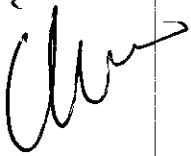
Osaühing Baltest Consult omab ühte kinnisvara objekti mis on soetatud rentimise eesmärgil.

01.01.2003.a.-31.12.2003.a. soetatud materiaalse põhivara objekte 1 974 536 krooni eest.

2004.a eesmärkideks on suurendada müüki ja pöörata suuremat tähelepanu kulude kontrollile.

Ettevõttes ei töötanud majandusaastal töölepingu aluse ühtegi töötajat, juhatuse esimehe tasu oli 180 000 krooni, millele lisandus sotsiaalmakseid 59 400 krooni. .

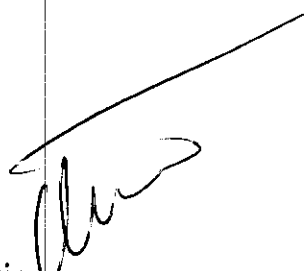
Ettevõtte 2003.a. eesmärk suurendada müüki ning likvideerida 2002.a. kahjum 2003.a. jooksul oli edukas.



Juhatuse deklaratsioon

Osaühingu Baltest Consult juhatus on koostanud raamatupidamise aruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi kehtivat raamatupidamise seadust ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat head raamatupidamistava.

Koostatud raamatupidamise aruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt Osaühingu Baltest Consult vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmnescid aruande koostamisperioodil 01.01.04.a kuni 15.03.2004.a. Juhatuse hinnangul on Osaühingu Baltest Consult jätkuvalt tegutsev äriühing.

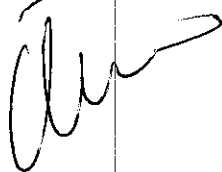


Mark Orav
Juhatuse esimees
15.03.2004.a.

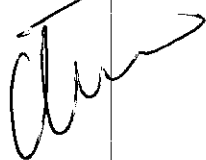
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Bilanss 31.12.2003.a.

AKTIVA (varad)		Kroonides	
	Lisa	31.12.03.	31.12.02. korrigeeritud
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		23 377	51 738
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		251 872	264 424
Kokku		251 872	264 424
Ettemaksed			
Maksude etemaksed ja tagasinõuded		64 705	229 946
Tulevaste perioodide kulud			171 100
Kokku		64 705	401 046
KÄIBEVARA KOKKU		339 954	717 208
PÕHIVARA			
Kinnisvarainvesteeringud		1 899 000	991 000
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		2 488 375	1 719 851
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-223 292	-88 458
Kokku		2 265 083	1 631 393
PÕHIVARA KOKKU		4 164 083	2 622 393
AKTIVA (varad) KOKKU		4 504 037	3 339 601



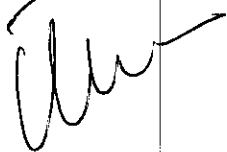
PASSIVA (kohustused ja omakapital)		31.12.03.	31.12.02.
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
	Lühiajalised laenud ja võlakirjad	148 014	0
Kokku		148 014	0
	Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		
	Võlad tarnijatele	41 544	74 319
	Maksuvõlad	8 708	8 812
	Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)		
	Võlad töövõtjatele	11 242	11 138
Kokku		11 242	11 138
	Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	120 000	
	Lühiajalised kohustused kokku	329 508	94 269
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
	Laenud võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	3 193 332	3 367 044
Kokku		3 193 332	3 367 044
	Tulevaste perioodide ettemakstud tulud	590 000	
	Pikaajalised kohustused kokku	3 783 332	3 367 044
	KOHUSTUSED KOKKU	4 112 840	3 461 313
OMAKAPITAL			
	Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
	Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-161 712	
	Aruandeaasta kasum (kahjum)	512 909	-161 712
	OMAKAPITAL KOKKU	391 197	-121 712
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		4 504 037	3 339 601



KASUMIARUANNE

Skeem 1

	2003.a	<i>Kroonides</i> 2002.a
Tulud		
Müügitulu	724 386	402 155
Muud äritulud	672 292	12 006
Tulud kokku	1 396 678	414 161
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	361 971	290 148
Tööjõu kulud	239 400	139 650
palgakulu	180 000	105 000
sotsiaalmaksud	59 400	34 650
Põhivara kulum ja väärtuse langus	270 344	151 837
Muud ärikulud	1 780	
Kulud kokku	873 495	581 635
Ärikasum (-kahjum)	523 183	-167 474
Finantstulud ja -kulud		
intressikulud	-10 274	
Muud finantstulud ja -kulud		5 762
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 274	5 762
Kasum (kahjum) majandustegevusest	512 909	-161 712
Kasum (-kahjum) enne maksustamist	512 909	-161 712
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	512 909	-161 712



RAHAVOOGUDE ARUANNE

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

	2003.a	2002.a
Ärikasum	523 183	-161 712
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	270 344	151 837
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-455 550	-12 006
Kasum (kahjum) kinnisvara investeeringult (mitterahaline)	-210 000	
Kokku nõuded ostjate vastu muutus	12 552	-264 424
Kokku ettemaksete muutus	336 341	-401 046
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	348 893	-665 470
Tarnijatele tasumata arvete muutus	-32 775	74 319
Maksuvõlgaade muutus	-104	8 812
Viitvõlgade (aruandeperioodil maksmata kulude) muutus	104	11 138
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 775	94 269
Makstud intressid	-10 274	

Kokku rahavoog äritegevusest	433 821	-593 082
-------------------------------------	----------------	-----------------

RAHAVOOD INVESTEERMISTEGEVUSEST

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-940 448	-3 016 461
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	1 313 963	254 237

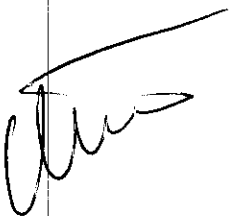
Kokku rahavoog investeerimistegevusest	373 515	-2 762 224
---	----------------	-------------------

RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

Saadud laenud	516 720	3 367 044
Laenude tagasimaksed	-1 155 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-197 417	
Osakapitali sissemaks		40 000

Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-835 697	3 407 044
--	-----------------	------------------

Rahavood kokku	-28 361	51 738
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 738	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 361	51 738
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 377	51 738



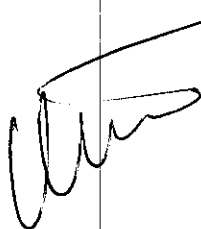
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reserv-kapital	Eelm.per.	Aruandeaasta	Kokku
			kasum	kasum	
Saldo 01.01.02					
Perioodi sissetulek	40000			-161712	-121712
Perioodi väljaminek					
Saldo 01.01.03	40000			-161712	-121712
Perioodi sissetulek		4000	-161712	508909	351197
Perioodi väljaminek				161712	161712
Saldo 31.12.03	40000	4000	-161712	508909	391197

Osaühingul on üks osa nimiväärtusega 40 000 krooni, mida võib tõsta ilma põhikirja muutmata kuni neli korda.

KINNISVARAINVESTEERING

Osaühing Baltest Consult rakendas 01.01.2003 alanud majandusaastal esmakordselt Raamatupidamise Toimkonna juhendit Kinnisvarainvesteeringud. Seisuga 01.01.2003.a. oli ettevõtteks üks kinnisvarainvesteeringu kriteeriumile vastav kinnistu, mida oli seni kajastatud materiaalse põhivarana. Kinnistu jääkmaksumus seisuga 01.01.2003 oli 991 000 krooni, millele 2003.a. lisandus 908 000 krooni, seega seisuga 31.12.2003.a. kinnisvarainvesteering kokku summas 1 899 000 krooni.



Lisa 1. Aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Baltest Consult on raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutanud alljärgnevat arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Välisvaluuta

Välisvaluutas toimuvad tehingud kirjendatakse raamatupidamise seaduse § 26 alusel tehingupäeva kursist lähtuvalt. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva Eesti Panga valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Ostjatelt laekumata nõuded

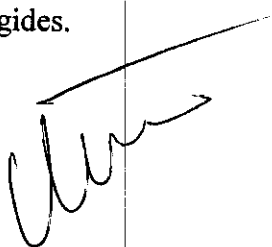
Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinusemärgiga. Kuludesse kantud ebatõenäoliselt laekuvate arvete laekumisel tehakse vastupidine lausend. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäosust otseselt meetodil. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ja kantakse bilansist välja.

Varud

Varude hindamisel rakendatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja netorealiseerimisväärtuse vahe kantakse aruandeaasta kuludesse. Varude väärtuse hindamisel lähtutakse rahvusvaheliselt raamatupidamise standardist IAS 2 Varud.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses. Objektid, mille ühiku soetusmaksumuse on alla 10 000 krooni ja mille realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest kajastatakse realiseerimismaksumuses Raamatupidamise seaduse § 31 lõige 1 kohaselt. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Piiratud kasutamisaajaga materiaalse põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast Raamatupidamise seaduse § 30 järgides.



Kasutus- ja kapitalrent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida OÜ Baltest Consult (rentnik) saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi keste ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendati tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina on käsitletud rent, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalikohustus on võetud OÜ Baltest Consult bilansis arvele.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena.

Bilansis kajastatakse materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt. Tulud kirjendatakse arvestuses toote (teenuse) omandiõiguse ülemineku momendil ostjale.

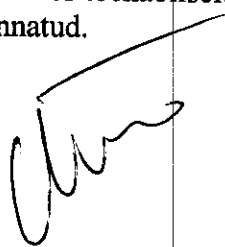
Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna otsuse PRO-5 „Tulumaksuseaduse mõju raamatupidamisarvestusele ja aruandlusele“ kohaselt kajastatakse alates 01.01.2000. aastast tulumaksuseaduse § 48, 49, 50 (lõigetes 3-6), 51 ja 52 sätestatud tulumaks kasumiaruande kirjetel tekkepõhisel

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003.	31.12.2002.
Ostjatelt laekumata arved	251872	264424
Kokku	251872	264424

Nõuded ostjate vastu on 251 872 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaks ühtki nõuet ei ole hinnatud.



Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinate ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus		
Jääk 01.01.2003.a.	1 719 850	1 719 850
soetamine	1 974 536	1 974 536
mlük	-1 206 011	-1 206 011
Jääk 31.12.2003.a.	2 488 375	2 488 375
Akumuleeritud kulum		
Jääk 01.01.2003.a.	88 458	88 458
arvestatud kulum	258 344	258 344
mlük	-123 510	-123 510
Jääk 31.12.2003.a.	223 292	223 292
Jääkväärtus		
seisuga 31.12.2003.a.	2 265 083	2 265 083

Amortisatsiooni aastanorm masinate ja seadmetel 10-20%, kinnisvaral 2%

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	Aasta algul			Aasta lõpul		
	Ettemaks	Võlg	Viivis	Ettemaks	Võlg	Viivis
Ettevõtte tulumaks						
Kinnipeetud tulumaks		3562			3458	
Sotsiaalmaks		4950			4950	
Töötuskindlustusmaks						
Koh.kogumispension		300			300	
Käibemaks	229946			64705		
KOKKU	229946	8812		64705	8708	

Lisa 5. Kapitali – ja kasutusrent

Kasutusrent

Kasutusrendil alates 28.11.2002.a. mahtuniversaal/elamu Mercedes – Benz .
2003.a.aruandeaasta kasumiaruandes on kajastatud kasutusrendi makseid 91 704 krooni.

Kapitalirent

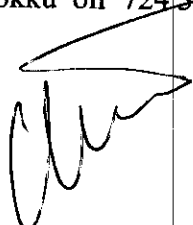
Renditud vara		Tsisternauto VOLVO FH 12 12,1		
Soetusmaksumus		810000		
Intress %		7		
Akum.kulum 31.12.2003.a.		33749		
Rendivõla kustutus 2003.a.		197417		
Rendivõla kustutus 2004.a.		148014		
Pikaajaline liising tähtajaga 30.09.2007.a.		464569		

Lisa 6. Võlakohustused

Aruandeperioodi algul omaniku antud laenu saldo kokku 3 367 044 krooni.
2003.a. tagastatud laenu 1 155 000 krooni. ja võetud laenu 516 720 krooni.

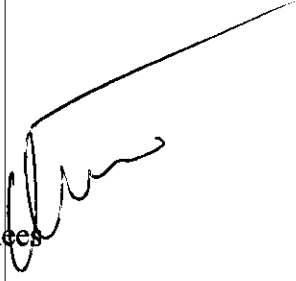
Lisa 7. Müügikäive tegevusalade ja turgude lõikes

Kogu aruandeperioodi realiseerimiskäive toimus Eesti Vabariigis. Realiseerimise netokäive kokku oli 724 386 krooni.



OÜ Baltest Consult juhatus kinnitab 2003.a. majandusaasta aruande

Mark Orav
Juhatusesimees
15.03.2004.a.



OÜ BaltEst Consult

2003.a. kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasumi jääk enne majandusaasta aruande kinnitamist	-161 712
--	----------

2003.a. aruandeaasta kasum, -kahjum	512 909
-------------------------------------	---------

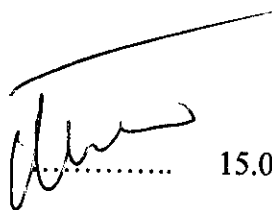
Juhatuse ettepanek kasumi jaotamiseks:

kohustuslik reservkapital	-4 000
---------------------------	--------

Eelmiste aastate jaotamata kasum, -kahjum mis kantakse järgmisesse aastasse	508 909
---	---------

Mark Orav

juhatuse esimees



..... 15.03.2004.a.

Pärnu Maakohtu Registriosakond

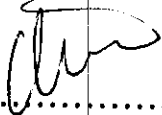
BALTEST CONSULT OÜ
OMANIK
SEISUGA 15.03.2004.a.

MARK ORAV

Is.kood: 37508016017

Aadress: Suur-Kaare 94, Viljandi

Omab osaku väärtuses 40000 krooni



.....
(juhatuse esimees allkiri)