

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

08-12-2004

MAJANDUSAASTA ARUANNE
2003/2004

190

Liane Adamson

KONTROLLITUD

ERNST & YOUNG BALTIC AS

Majandusaasta algus:	1. juuli 2003
Majandusaasta lõpp:	30. juuni 2004
Registrikood:	10877299
Aadress:	Harju 6 10130, Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	372 6 310 610
Faks:	372 6 310 611
Põhitegevused:	- auditeerimine - ärinõustamine
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	- audiitori järeldusotsus; - majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek; - üle 10 % aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri;

08-12-2004

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
KASUMIARUANNE	3
BILANSS	4
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	7
Lisa 2 Informatsiooni esitusviisi muudatused	9
Lisa 3 Müügitulu	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlakohustused	11
Lisa 8 Maksuvõlad	12
Lisa 9 Dividendivõlad	12
Lisa 10 Omakapital	12
Lisa 11 Kasutusrendid	12
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	13
JUHatuse KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	14
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003/2004. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15



Juhatuses liige

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Ernst & Young Baltic AS kuulub ülemaailmsesse Ernst & Young kontorite ketti ning tegeleb auditeerimis- ja finants- ning majandusalaste nõustamisteenuste osutamisega enam kui 140 riigis vastavalt ülemaailmsele Ernst & Young'i metodoloogiale.

Ernst & Young Baltic AS asutati 16. juulil 2002.a. praeguseks oma majandustegevuse lõpetanud Ernst & Young Eesti AS-i ja Arthur Andersen Eesti AS-i meeskondade baasil. Seega võib öelda, et kuigi formaalselt on tegemist ettevõtte teise tegevusaastaga, möödus novembris 2003 juba 10 aastat sellest, kui alustasime kaubamärgi Ernst & Young all auditeerimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamist Eesti turul.

2003/2004. majandusaasta oli ettevõtte jaoks kiire kasvu aasta, mille jooksul oli pearõhk asetatud tugeva meeskonna hoidmisele ning motiveerimisele ja oma turupositsiooni suurendamisele Eestis. Tänapäevaks on Ernst & Young Baltic AS-i kontoris juba üle 50 töötaja ning me oleme kõige kiiremini kasvav ja arenev audiitorfirma Eestis. Käibe ja klientide arvu kasv võrreldes eelmise majandusaastaga on olnud märkimisväärne. Lisaks auditile arenevad jõudsalt ka auditiga seotud maksunõustamine, IT audit ja muud nõustamisteenused. Samas on turuosa suurendamine ja positsiooni kindlustamine ühe juhtiva audiitor- ja konsultatsioonifirmana Eestis ka tulevikus meie peamiseks eesmärgiks. Selleks, et seda eesmärki saavutada, peame äärmiselt vajalikuks panustamist oma meeskonna ja pakutavate teenuste jätkuvasse arendamisse.

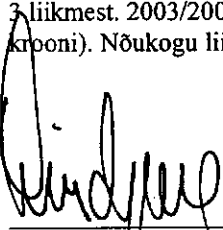
Ernst & Young Baltic AS peab oluliseks koostööd teiste Ernst & Young-i kontoritega Baltikumi tasandil nii klienditeeninduses kui ka juhtimises, lootes sellega luua rohkem väärtust oma klientidele. Lähtuvalt sellest on Baltikumi kontorite omandistruktuur organiseeritud nii, et neil on ühine 25% aktsiate omanik Baltic Network OÜ. Balti riikides töötab Ernst & Young'is ligi 300 inimest, kellest ligikaudu 2/3 on seotud auditeerimisteenuste osutamisega ja 1/3 nõustamisteenustega.

Finantsnäitajad (tuh. krooni)

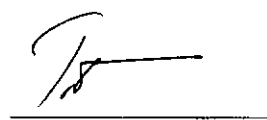
	2003/2004	2002/2003
Müügitulu	30 489	23 699
Puhaskasum	3 654	980
Varad	17 178	15 589
Omakapital	4 350	1 380

Töötajad


Ettevõttes töötas 2003/2004.a. keskmiselt 40 (2002/2003.a. 30) põhikohaga töötajat ning kogu 2003/2004.a. palgakulu oli 9,9 miljonit krooni (2002/2003.a. 9,5 miljonit krooni). Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest, seejuures üks neist tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina, ning ettevõtte nõukogu koosneb 3 liikmest. 2003/2004.a. olid juhatuse liikmete tasud kokku 530 tuhat krooni (2002/2003.a. 1 053 tuhat krooni). Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.



Juhatuse liige
Hanno Lindpere



Juhatuse liige
Terje Kivimäe



Juhatuse liige

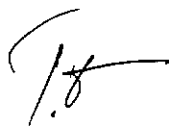
08-12-2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisad	2003/2004	2002/2003
Äritulud			
Müügitulu	3, 12	30 489 202	23 699 174
Muud äritulud		4 525 828	4 958 594
Äritulud kokku		35 015 030	28 657 768
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	11, 12	-16 524 252	-15 122 311
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		-9 947 536	-9 516 068
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-3 332 425	-3 187 882
Tööjõu kulud kokku		-13 279 961	-12 703 950
Põhivara kulum	5, 6	-751 739	-393 294
Muud ärikulud		-12 322	-142 474
Ärikulud kokku		-30 568 274	-28 362 029
Ärikasum		4 446 756	295 739
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	12	-205 854	-573 486
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-437 116	1 248 756
Muud finantstulud ja -kulud		90 757	8 722
Finantstulud ja -kulud kokku		-552 213	683 992
Kasum enne tulumaksustamist		3 894 543	979 731
Tulumaks	10	-240 420	0
Aruandeaasta puhaskasum		3 654 123	979 731



Juhatuse liige

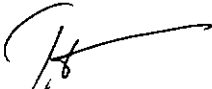
ERNST & YOUNG BALTIC AS
Majandusaasta aruanne 2003/2004

08-12-2004

BILANSS
(kroonides)

	Lisad	30.06.2004	30.06.2003*
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		12 194 100	986 767
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjatele laekumata arved</i>		3 073 743	3 424 682
<i>Ebatähtselt laekuvad arved</i>	4	- 189 000	- 258 200
Nõuded ostjate vastu kokku		2 884 743	3 166 482
Mitmesugused nõuded			
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		77 935	9 179 692
Mitmesugused nõuded kokku		77 935	9 179 692
Viitlaekumised			
<i>Intressid</i>		0	200
<i>Muud viitlaekumised</i>		187 114	129 290
Viitlaekumised kokku		187 114	129 490
Ettemaksed			
<i>Tulevaste perioodide ettemakstud kulud</i>		299 312	124 026
Ettemaksed kokku		299 312	124 026
Käibevara kokku		15 643 204	13 586 457
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
<i>Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)</i>		73 754	73 754
<i>Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)</i>		2 027 173	1 818 861
<i>Põhivara akumulieeritud kulud (miinus)</i>		- 842 497	- 273 586
Materiaalne põhivara kokku	5	1 258 430	1 619 029
Immateriaalne põhivara			
<i>Litsentsid ja muu immateriaalne põhivara</i>		276 479	383 402
Immateriaalne põhivara kokku	6	276 479	383 402
Põhivara kokku		1 534 909	2 002 431
VARAD KOKKU		17 178 113	15 588 888
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
<i>Lühiajalised laenud</i>	7	0	10 248 707
Võlakohustused kokku		0	10 248 707
Ostjate ettemaksed teenuste eest		0	7 555
Võlad tarnijatele		336 876	222 679
Mitmesugused võlad			
<i>Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtjatele</i>	12	212 018	837 199
Mitmesugused võlad kokku		212 018	837 199
Maksuvõlad	8	1 080 431	1 008 187
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>		1 810 706	1 195 718
<i>Dividendivõlad</i>	9	372 910	0
<i>Intressivõlad</i>		0	116 194
<i>Muud viitvõlad</i>		118 955	572 918
Viitvõlad kokku		2 302 571	1 884 830
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		8 896 643	0
Lühiajalised kohustused kokku		12 828 539	14 209 157
KOHUSTUSED KOKKU		12 828 539	14 209 157
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses		400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		255 451	0
Aruandeaasta kasum		3 654 123	979 731
OMAKAPITAL KOKKU	10	4 349 574	1 379 731
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		17 178 113	15 588 888

* võrdlusandmed 30.06.2003 kohta on esitatud korrigeeritud kujul (vt. lisa 2)



Juhatuses liige

4

Alkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 15.11.04
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

ERNST & YOUNG BALTIC AS
 Majandusaasta aruanne 2003/2004

08-12-2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
 (kroonides)

	Aktia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
16.07.2002	400 000	0	0	400 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	979 731	979 731
30.06.2003	400 000	0	979 731	1 379 731
Reservkapitali moodustamine	0	40 000	- 40 000	0
Dividendide väljakuulutamise	0	0	- 684 280	-684 280
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	3 654 123	3 654 123
30.06.2004	400 000	40 000	3 909 574	4 349 574


Täiendav informatsioon aktsiakapitali ja omakapitali kohta on toodud lisas 10.



Juhatuses liige

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 15.11.04

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

08-12-2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	Lisad	2003/2004	2002/2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		4 446 756	295 739
Ärikasumi korrigeerimised:			
- materiaalse põhivara amortisatsioon	5	585 679	297 683
- immateriaalse põhivara amortisatsioon	6	166 060	95 611
- kahjum materiaalse põhivara müügist ja mahakandmisest	5	12 322	130 302
Kokku puhaskasumi korrigeerimised		764 061	523 596
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		9 150 386	- 12 599 490
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		8 468 532	3 844 256
Kokku rahavood äritegevusest		22 829 735	- 7 935 899
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5	- 254 054	- 2 084 357
Materiaalse põhivara müük	5	16 652	37 343
Immateriaalse põhivara soetus	6	- 59 137	- 479 013
Saadud intressid		90 957	8 522
Kokku rahavood investeerimistegevusest		- 205 582	- 2 517 505
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi muutus	7	- 10 248 707	10 248 707
Makstud intressid	12	- 322 048	- 457 292
Makstud dividendid	9	- 311 370	0
Makstud dividendide tulumaks	8,9	- 97 579	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-10 979 704	9 791 415
Rahavood kokku		11 644 449	- 661 989
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		986 767	400 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		11 644 449	- 661 989
Valuutakursside muutuste mõju rahale ja raha ekvivalentidele		- 437 116	1 248 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		12 194 100	986 767



Juhatuse liige

08-12-2004

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Ernst & Young Baltic AS-i raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Raha ja raha ekvivalendid

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Tulude kajastamine

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 500 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 500 krooni, kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhatuses liige

7

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupaev/Date 15.11.04

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

ERNST & YOUNG BALTIC AS
Majandusaasta aruanne 2003/2004

08 -12- 2004

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|------|
| • Ehitised (rendiomandi parendused) | 33 % |
| • Arvutitehnika ja muu kontoritehnika (printerid, faksid jms.) | 33 % |
| • Mööbel ja muu inventar | 20 % |

Renditud ruumidele tehtud parenduskulud amortiseeritakse üldjuhul 3 aasta jooksul, kuid mitte kauem kui rendilepingu kehtivusaja jooksul.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Arvuti tarkvara 33%

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Ettevõtte tulu maksustamine

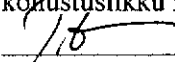
Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 26/74. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 7.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.


Juhatuses liige

8

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 15.11.04

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Informatsiooni esitusviisi muudatused

Immateriaalne põhivara

2002/2003. a. raamatupidamise aastaaruandes kajastati arvuti tarkvara materiaalse põhivarana. Vastavalt RTJ 5 p.10 nõuetele on 2003/2004. a. aruandes arvuti tarkvara kajastatud immateriaalse põhivarana juhul, kui arvutitarkvara kasutamine on sõltumatu riistvarast.

Kirjeldatud muutuste tulemusena on bilansi võrdlusandmeid korrigeeritud alljärgnevalt:

	30.06.2003 esialgne	Korrigeerimine	30.06.2003 korrigeeritud
<i>Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)</i>	2 297 874	- 479 013	1 818 861
<i>Akumuleeritud kulum (miinus)</i>	- 369 197	+ 95 611	- 273 586
Materiaalne põhivara kokku	2 002 431	- 383 402	1 619 029
<i>Litsentsid ja muu immateriaalne põhivara</i>	0	+ 383 402	383 402
Immateriaalne põhivara kokku	0	+ 383 402	383 402



Juhatuse liige

9

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 15.11.04
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

08-12-2004

Lisa 3 Müügitulu

Ernst & Young Baltic AS-i müügitulu jaguneb geograafiliste alade lõikes järgmiselt:

Geograafilised piirkonnad	2003/2004	2002/2003
Eesti	24 722 158	15 940 328
Suurbritannia	1 246 893	4 481 904
Soome	1 185 726	588 809
Leedu	1 154 677	439 420
Rootsi	897 151	906 412
Läti	447 128	239 741
Tšehhi	195 129	0
Saksamaa	150 787	19 949
Prantsusmaa	79 798	75 981
Taani	66 787	375 214
Luksemburg	64 777	56 328
Šveits	39 497	214 583
Teised välisriigid	238 694	360 505
Kokku	30 489 202	23 699 174

Müügitulu sisaldab tulusid auditeerimise ja ärinõustamise eest.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

	2003/2004	2002/2003
Ebatõenäoliselt laekuvad summad perioodi alguses	- 258 200	0
Eelnevatel perioodidel kuluna kajastatud summade laekumine	35 000	0
Täiendavalt kajastatud allahindlus	- 189 000	- 258 200
Bilansist väljakantud summad	223 200	0
Ebatõenäoliselt laekuvad summad perioodi lõpus	- 189 000	- 258 200


Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 16.07.2002	0	0	0
Soetamine	73 754	2 010 603	2 084 357
Müük	0	- 144 409	- 144 409
Mahakandmine	0	- 47 333	- 47 333
Soetusmaksumus 30.06.2003	73 754	1 818 861	1 892 615
Soetamine	0	254 054	254 054
Müük	0	- 39 018	- 39 018
Mahakandmine	0	- 6 724	- 6 724
Soetusmaksumus 30.06.2004	73 754	2 027 173	2 100 927



Juhatuses liige

10

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 15.11.04
Allkiri/Signature 
Auditoribüroo RKT

	Maa ja ehitised	Muu inventar	KOKKU
Akumuleeritud kulum 16.07.2002	0	0	0
Arvestatud kulum	- 14 340	- 283 343	- 297 683
Müüdnud põhivara kulum	0	18 837	18 837
Mahakantud põhivara kulum	0	5 260	5 260
Akumuleeritud kulum 30.06.2003	- 14 340	- 259 246	- 273 586
Arvestatud kulum	- 24 582	- 561 097	- 585 679
Müüdnud põhivara kulum	0	13 406	13 406
Mahakantud põhivara kulum	0	3 362	3 362
Akumuleeritud kulum 30.06.2004	- 38 922	- 803 575	- 842 497
Jääkväärtus 30.06.2003	59 414	1 559 615	1 619 029
Jääkväärtus 30.06.2004	34 832	1 223 598	1 258 430


2002/2003. majandusaastal kapitaliseeriti renditud kontoriruumidele tehtud parenduskulud summas 73 754 krooni, mis on bilansis kajastatud real "Maa ja ehitised".

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

	Tarkvara	KOKKU
Soetusmaksumus 16.07.2002	0	0
Soetamine	479 013	479 013
Soetusmaksumus 30.06.2003	479 013	479 013
Soetamine	59 137	59 137
Soetusmaksumus 30.06.2004	538 150	538 150
Akumuleeritud kulum 16.07.2002	0	0
Arvestatud kulum	- 95 611	- 95 611
Akumuleeritud kulum 30.06.2003	- 95 611	- 95 611
Arvestatud kulum	- 166 060	- 166 060
Akumuleeritud kulum 30.06.2004	- 261 671	- 261 671
Jääkväärtus 30.06.2003	383 402	383 402
Jääkväärtus 30.06.2004	276 479	276 479

Lisa 7 Võlakohustused

Seisuga 30.06.2003 sisaldas lühiajaliste laenude saldo kasutatud arvelduskrediiti summas 10 248 707 krooni. Arvelduskrediidi intressimäär oli 12 kuu USD LIBOR + 0,9%. Arvelduskrediidi võlg tasuti ning leping lõpetati augustis 2003.



Juhatus liige

Lisa 8 Maksuvõlad

	30.06.2004	30.06.2003
Käibemaks	331 317	339 020
Üksikisiku tulumaks	220 222	264 970
Sotsiaalmaks	336 708	362 799
Töötuskindlustus	13 808	12 019
Pensionikindlustus	9 546	9 083
Erisoodustuse tulumaks	25 989	20 296
Dividendi tulumaks	142 841	0
Maksuvõlad kokku	1 080 431	1 008 187

Dividendi tulumaksu võlg sisaldab väljamaksmata dividendidega seotud tulumaksu kohustust summas 131 022 krooni (vt. lisa 9).

Lisa 9 Dividendivõlad

2003/2004. majandusaastal väljakuulutatud dividendidest summas 684 280 krooni (2002/2003.a.: 0 krooni) jäi seisuga 30.06.2004 välja maksmata 372 910 krooni (30.06.2003: 0 krooni). Väljamaksmata dividendidega seotud tulumaksu kohustus summas 131 022 krooni (30.06.2003: 0 krooni) on kajastatud bilansis real "maksuvõlad".

Lisa 10 Omakapital

Seisuga 30.06.2004 jaguneb ettevõtte aktsiakapital 400 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1 000 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 1 600 ning emiteeritud on 400 lihtaktsiat.

2003/2004. majandusaastal kuulutati välja dividende summas 684 280 krooni (2002/2003.a.: 0 krooni). Dividendide väljakuulutamise seoses tekkis ettevõttel tulumaksu kulu summas 240 420 krooni (2002/2003.a.: 0 krooni), mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna. 2003/2004 a. väljakuulutatud dividendidest on 30.06.2004 seisuga veel välja maksmata 372 910 krooni (vt. ka lisa 9).

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.06.2004 on 3 909 574 krooni (30.06.2003: 979 731 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 016 489 krooni (2002/2003.a.: 254 730 krooni). Seega saab dividende välja maksta 2 893 085 krooni (2002/2003.a.: 725 001 krooni).

Lisa 11 Kasutusrendid

2003/2004.a. oli kontoriruumide, kontoritehnika ja sõiduautode kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 1 445 tuhat krooni (2002/2003.a.: 1 592 tuhat krooni). Kasutusrendikulu on kajastatud kasumiaruandes kirjel "mitmesugused tegevuskulud".



Juhatuselge

ERNST & YOUNG BALTIC AS
Majandusaasta aruanne 2003/2004

08-12-2004

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

Ernst & Young Baltic AS on ostnud ja müünud teenuseid järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

Müügid	2003/2004	2002/2003
Ernst & Young Baltic UAB (sõsarettevõtja)	1 154 677	407 346
Ernst & Young Baltic SIA (sõsarettevõtja)	389 001	217 078
Ernst & Young Baltic AS töötajad – põhivara müük	8 517	16 441
Kokku	1 552 195	640 865

Ostud	2003/2004	2002/2003
Baltic Network OÜ (25% omanik) – mitmesugused tegevuskulud	5 129 130	5 373 851
Ernst & Young Baltic UAB (sõsarettevõtja) – mitmesugused tegevuskulud	2 075 256	1 721 631
Ernst & Young Baltic SIA (sõsarettevõtja) – mitmesugused tegevuskulud	632 009	454 807
Kokku	7 836 395	7 550 289

Lisaks eelpool kirjeldatud tehingutele on Ernst & Young Baltic AS 2003/2004. majandusaastal saanud laenu Ernst & Young Baltic SIA-lt summas 750 000 EUR-i (11 734 980 krooni) (2002/2003.a.: 0 krooni), mis tagastati jaanuaris 2004, ning kandnud sellega seoses intressikulu summas 81 500 krooni (2002/2003.a.: 0 krooni).

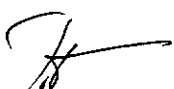
Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod seotud osapooltega:

	30.06.2004	30.06.2003
Lühiajalised võlad konsolideerimisgrupi ettevõtjatele		
Ernst & Young Baltic UAB (sõsarettevõtja) – teenuste eest	129 611	658 235
Ernst & Young Baltic SIA (sõsarettevõtja) – teenuste eest	82 407	178 964
Kokku	212 018	837 199

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasu

Juhatuse ja nõukogu liikmed said aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) kogusummas 530 tuhat krooni (2002/2003: 1 053 tuhat krooni).



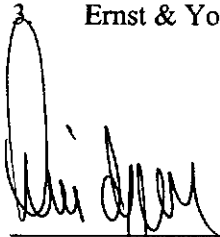
Juhatuse liige

08-12-2004


JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 14 esitatud Ernst & Young Baltic AS-i 2003/2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Ernst & Young Baltic AS-i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. Ernst & Young Baltic AS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

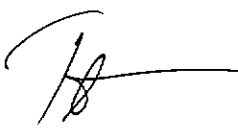


Juhatuselige
Hanno Lindpere



Juhatuselige
Terje Kivimäe

Tallinn, 29. oktoober 2004.a.



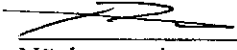
Juhatuselige

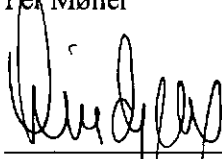
ERNST & YOUNG BALTIC AS
Majandusaasta aruanne 2003/2004

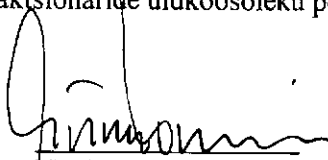
08-12-2004

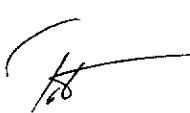
**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2003/2004.
MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Ernst & Young Baltic AS-i 2003/2004. majandusaasta aruande allkirjastamine 16. novembril
2004 (aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 16. novembril 2004):


Nõukogu esimees
Per Møller


Juhatuse liige
Hanno Lindpere


Nõukogu liige
Göran Tyréus


Juhatuse liige
Terje Kivimäe



Nõukogu liige
Kestutis Lisauskas


Juhatuse liige

08-12-2004

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

▪ 2003/2004.a. aruandeaasta kasum	3 654 123 krooni
▪ Eelmiste perioodide jaotamata kasum	255 451 krooni
Kokku jaotamisele	3 909 574 krooni
▪ Dividendidena välja maksta	1 600 000 krooni
▪ Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	2 309 574 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	2 309 574 krooni



Juhatuse liige

08-12-2004

AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI SEISUGA 16. november 2004.a.

Aksionär	Isikukood/ registrikood	Aadress	Nimeliste aktsiate arv	Aksia nimi- väärtus	Aksia järjekorra- number	Aktsiate märkimise/ omandamise aeg
Hanno Lindpere	36904012753	Tallinn	300	1 000	1-300	28.01.2004
OÜ Baltic Network	10874651	Tallinn	100	1 000	301-400	27.11.2002
Kokku			400			



Juhatuseliige