

## **Majandusaasta aruanne**

### **OÜ BALTUM CONSULT**

**Majandusaasta algus:** 1. jaanuar 2003  
**Majandusaasta lõpp:** 31.detsember 2003

**Äriregistri kood** 10823004  
**Aadress:** Pärnu mnt.160 Tallinn  
**Telefon:** 6217396  
**Faks:** 6217397  
**Põhitegevusala:** Infotehnoloogiliste analüüside koostamine  
**Tegevjuht:** Allan Soll

**SISUKORD**

|                                                                           |    |
|---------------------------------------------------------------------------|----|
| <a href="#"><u>TEGEVUSARUANNE</u></a>                                     | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE                                              |    |
| <a href="#"><u>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</u></a>                       | 4  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHINÕUDED                                   |    |
| <a href="#"><u>Bilanss</u></a>                                            | 5  |
| <a href="#"><u>Kasumiaruanne</u></a>                                      | 6  |
| <a href="#"><u>Rahavoogude aruanne</u></a>                                | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                                              | 8  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD                                        |    |
| <a href="#"><u>Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid</u></a> | 8  |
| <a href="#"><u>Lisa 1 Raha ja pangakontod</u></a>                         | 9  |
| <a href="#"><u>Lisa 2 Nõuded ostjate vastu</u></a>                        | 9  |
| Lisa 3 Maksuvõlad ja maksude ettemaksud                                   | 10 |
| Lisa 4 Müügitulu                                                          | 10 |
| Lisa 5 Materiaalse põhivara liikumine                                     | 10 |
| Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek                                  | 11 |
| Majandusaasta aruande allkirjad                                           | 12 |

## **TEGEVUSARUANNE**

### **ÜLDINFO**

OÜ Baltum Consult asutati 19.detsember 2001.a. OÜ Baltum Consult põhitegevusalaks on Infotehnoloogiliste analüüside koostamine.

2003.aastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja 2004.aastaks arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

### **MUUD VALDKONNAD**

Töötajad ja juhtkond

2003.a. OÜ-l Baltum Consult töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud

OÜ Baltum Consult juhatus on üheliikmeline.

Juhatus liikmetele garantiisid ja soodustusi väljastatud ei ole.

Allan Soll  
Juhatus Liige

## Juhatuse deklaratsioon

OÜ Baltum Consult juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 06.08.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Baltum Consult jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 08.august 2004

Allan Soll  
Juhatuse Liige

**BILANSS**

| <b>AKTIVA</b>                              | <b>31-dets-03</b> | <b>31-dets-02</b> | <b>Lisa</b> |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>KÄIBEVARA</b>                           |                   |                   |             |
| <b>Raha ja pangakontod</b>                 | <b>357</b>        | <b>258</b>        | <b>1</b>    |
| <b>Nõuded ostjate vastu</b>                |                   |                   |             |
| Ostjate tasumata summad                    | 245 850           | 0                 | 2           |
| <b>Nõuded ostjate vastu kokku</b>          | <b>245 850</b>    | <b>0</b>          |             |
| <b>Ettemaksed</b>                          |                   |                   |             |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded         | 3 592             | 10 953            | 3           |
| <b>Ettemaksed kokku</b>                    | <b>3 592</b>      | <b>10 953</b>     |             |
| <b>Käibevara kokku</b>                     | <b>3 949</b>      | <b>11 211</b>     |             |
| <b>Põhivara</b>                            |                   |                   |             |
| <b>Materiaalne põhivara</b>                |                   |                   |             |
| Masinad ja seadmed                         | 40 000            | 40 000            | 5           |
| Põhivara akumulieeritud kulum              | -32 000           | -16 000           | 5           |
| <b>Materiaalne põhivara kokku</b>          | <b>8 000</b>      | <b>24 000</b>     |             |
| <b>Põhivara kokku</b>                      | <b>8 000</b>      | <b>24 000</b>     |             |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                        | <b>11 949</b>     | <b>35 211</b>     |             |
|                                            |                   |                   |             |
| <b>PASSIVA</b>                             | <b>31.dets.03</b> | <b>31.dets.02</b> |             |
| <b>KOHUSTUSED</b>                          |                   |                   |             |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>             |                   |                   |             |
| <b>Võlad tarnijatele</b>                   | <b>0</b>          | <b>597</b>        |             |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>       | <b>0</b>          | <b>597</b>        |             |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>             |                   |                   |             |
| <b>Pikaajalised võlakohustused</b>         |                   |                   |             |
| Konverteeritavad võlakohustused            | 154 666           | 119 789           |             |
| <b>Pikaajalised võlakohustused kokku</b>   | <b>154 666</b>    | <b>119 789</b>    |             |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>       | <b>154 666</b>    | <b>119 789</b>    |             |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                    | <b>154 666</b>    | <b>120 386</b>    |             |
| <b>OMAKAPITAL</b>                          |                   |                   |             |
| <b>Osakapital</b>                          | <b>40 000</b>     | <b>40 000</b>     |             |
| <b>Ülekurss</b>                            |                   |                   |             |
| <b>Omaaktsiad</b>                          |                   |                   |             |
| <b>Reservid</b>                            |                   |                   |             |
| Kohustuslik reservkapital                  | 0                 | 0                 |             |
| <b>Reservid kokku</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |             |
| <b>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</b> | <b>-125 175</b>   |                   |             |
| <b>Aruandeaasta kasum</b>                  | <b>188 308</b>    | <b>-125 175</b>   |             |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                    | <b>103 133</b>    | <b>-85 175</b>    |             |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                       | <b>257 799</b>    | <b>35 211</b>     |             |

**KASUMIARUANNE**

| <b>SKEEM 2</b>                                                         |                |                 |             |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-------------|
|                                                                        | <b>2003.A.</b> | <b>2002.A.</b>  | <b>Lisa</b> |
| <b>Müügitulu</b>                                                       | <b>245 850</b> | <b>0</b>        | <b>4</b>    |
|                                                                        |                |                 |             |
| <b>Müüdudud toodangu (kaupade,teenuste) kulu</b>                       | <b>0</b>       | <b>0</b>        |             |
|                                                                        |                |                 |             |
| <b>Brutokasum</b>                                                      | <b>245 850</b> | <b>0</b>        |             |
|                                                                        |                |                 |             |
| Turustuskulud                                                          |                |                 |             |
| Üldhalduskulud                                                         | 57 542         | 125 177         |             |
| Muud äritulud                                                          |                |                 |             |
| Muud ärikulud                                                          |                |                 |             |
| <b>Ärikasum</b>                                                        | <b>188 308</b> | <b>-125 177</b> |             |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                                          |                |                 |             |
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt          | 0              | 0               |             |
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt          | 0              | 0               |             |
| Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt | 0              | 0               |             |
| Intressikulud                                                          | 0              | 2               |             |
| Kasum (kahjum) valuutaursi muutustest                                  | 0              | 0               |             |
| Muud finantstulud ja -kulud                                            | 0              | 0               |             |
| <b>Kokku finantstulud ja kulud</b>                                     | <b>0</b>       | <b>2</b>        |             |
| <b>Kasum (kahjum) majandustegevusest</b>                               | <b>188 308</b> | <b>-125 175</b> |             |
| Erakorralised kulud                                                    | 0              | 0               |             |
| <b>Kasum (kahjum) enne maksustamist</b>                                | <b>188 308</b> | <b>-125 175</b> |             |
| <b>Tulumaks</b>                                                        | <b>0</b>       | <b>0</b>        |             |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>                               | <b>188 308</b> | <b>-125 175</b> |             |

**Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)**

|                                                | <b>2003.a.</b>  | <b>2002.a.</b>  |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                  |                 |                 |
| <b>Ärikasum</b>                                | <b>188 308</b>  | <b>-125 177</b> |
| <u>Korrigeerimised:</u>                        |                 |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus              | 16 000          | 16 000          |
| <b>Tegevuskasum enne käibekapitali muutust</b> | <b>204 308</b>  | <b>-109 177</b> |
| Nõude ostjate vastu                            | -245 850        |                 |
| Maksuvõlad                                     | 7 361           | -10 953         |
| Võlgnevus hankijatele                          | -120 386        | 120 386         |
| <b>Põhitegevuse genereeritud raha</b>          | <b>-154 567</b> | <b>256</b>      |
| Intressimaksed                                 | 0               | 2               |
| Makstud tulumaks                               | 0               | 0               |
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                  | <b>-154 567</b> | <b>258</b>      |
| <b>FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD</b>         |                 |                 |
| Laenu võtmine                                  | 154 666         |                 |
| <b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>       | <b>154 666</b>  | <b>0</b>        |
| <b>RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS</b>                    | <b>99</b>       | <b>258</b>      |
| <b>RAHA ALGJÄÄK</b>                            | <b>258</b>      | <b>0</b>        |
| <b>RAHA LÕPPJÄÄK</b>                           | <b>357</b>      | <b>258</b>      |

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

|                                  | <b>Osa kapital</b> | <b>Üle kurss</b> | <b>Oma osad</b> | <b>Kohustuslik reservkapital</b> | <b>Muud reservid</b> | <b>Jaotamata kasum</b> | <b>KOKKU</b>   |
|----------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------|
| <b>31.12.2001</b>                |                    |                  |                 |                                  |                      |                        | <b>0</b>       |
| Aruandeperioodi puhaskasum       | 0                  | 0                | 0               | 0                                | 0                    | -125 175               | -125 175       |
| Makstud dividendid               |                    |                  |                 |                                  |                      |                        | 0              |
| Reservkapitali suurendamine      |                    |                  |                 |                                  |                      |                        | 0              |
| Emiteeritud osakapital           | 40 000             |                  |                 |                                  |                      |                        | 40 000         |
| <b>31.12.2002</b>                | <b>40 000</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                         | <b>0</b>             | <b>-125 175</b>        | <b>-85 175</b> |
| Arvestuspõhimõtete muutuste mõju |                    |                  |                 |                                  |                      |                        | 0              |
| <b>Korrigeeritud saldo</b>       |                    |                  |                 |                                  |                      |                        |                |
| <b>01.01.03</b>                  | <b>40 000</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                         | <b>0</b>             | <b>-125 175</b>        | <b>-85 175</b> |
| Aruandeperioodi puhaskasum       |                    |                  |                 |                                  |                      | 188 308                | 188 308        |
| Makstud dividendid               |                    |                  |                 |                                  |                      |                        | 0              |
| Reservkapitali suurendamine      |                    |                  |                 |                                  |                      |                        | 0              |
| Emiteeritud osakapital           |                    |                  |                 |                                  |                      |                        | 0              |
| Tagasiostetud omaosad            |                    |                  |                 |                                  |                      |                        | 0              |
| <b>31.12.2003</b>                | <b>40 000</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                         | <b>0</b>             | <b>63 133</b>          | <b>103 133</b> |

Vastavalt OÜ Baltum Consult põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000,- krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000,- krooni



## Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

### Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

### Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

### Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

### Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

## Lisa 1. Raha ja pangakontod

|                 | 2003       | 2002       |
|-----------------|------------|------------|
| Sularaha kassas | 0          | 0          |
| Pagakontod EEK  | 357        | 258        |
| <b>Kokku</b>    | <b>357</b> | <b>258</b> |

## Lisa 2 nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 245 850 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud ei ole ja kuludesse kantud ei ole.

### Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

| Aegumata | Ületanud<br>alla 1 kuu | Ületanud 1-<br>3 kuud | Ületanud<br>3 kuud-<br>1a | Ületanud<br>üle 1a | <b>Kokku</b> |
|----------|------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------|--------------|
| 245 850  | 0                      | 0                     | 0                         | 0                  | 245<br>850   |

**Lisa 3. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud**

|                  | <b>31.12.2003</b> |                  | <b>31.12.2002</b> |                  |
|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>Maksuliik</b> | <b>Ettemaks</b>   | <b>Maksuvõlg</b> | <b>Ettemaks</b>   | <b>Maksuvõlg</b> |
| Käibemaks        | 3 592             | 0                | 10 953            | 0                |
| <b>Kokku</b>     | <b>3 592</b>      | <b>0</b>         | <b>10 953</b>     | <b>0</b>         |

**Lisa 4. Müügitulu**

| <b>Müügitulu tegevusalade lõikes:</b> | <b>2003</b>    |               | <b>2002</b> |             |
|---------------------------------------|----------------|---------------|-------------|-------------|
| Teenuste Müük                         | 245 850        | 100,0%        | 0           | 0,00%       |
| <b>Kokku</b>                          | <b>245 850</b> | <b>100,0%</b> | <b>0</b>    | <b>0%</b>   |
| <b>Müügitulu riikide lõikes:</b>      | <b>2003</b>    |               | <b>2002</b> |             |
| Eesti                                 | 245 580        | 100,0%        | 0           | 0,0%        |
| <b>Kokku</b>                          | <b>245 580</b> | <b>100,0%</b> | <b>0</b>    | <b>0,0%</b> |

**Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine**

|                                             | <b>Masinad<br/>ja<br/>seadmed</b> | <b>KOKKU</b>  |
|---------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2002</b>            | <b>40 000</b>                     | <b>40 000</b> |
| Soetamine                                   | 0                                 | 0             |
| Müük (-)                                    | 0                                 | 0             |
| Mahakandmine (-)                            |                                   | 0             |
| Ümberklassifits.<br>kinnisv.investeeringuks |                                   | 0             |
| Tehtud mitterah. sissemakse (-)             |                                   | 0             |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2003</b>            | <b>40 000</b>                     | <b>40 000</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2002</b>       | <b>16 000</b>                     | <b>16 000</b> |
| Aruandeaastal arvestatud kulum (+)          | 16 000                            | 16 000        |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2003</b>       | <b>32 000</b>                     | <b>32 000</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2002</b>              | <b>24 000</b>                     | <b>24 000</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2003</b>              | <b>8 000</b>                      | <b>8 000</b>  |

**Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek**

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| Kasum aruandeaasta majandustegevusest | 188 308 |
|---------------------------------------|---------|

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| Eelmiste perioodide kahjum | -125 175 |
|----------------------------|----------|

OÜ Baltum Consult teeb ettepaneku jaotada aruandeaasta kasum alljärgnevalt:

|                                        |         |
|----------------------------------------|---------|
| 1. Eelmiste perioodide kahjumi katteks | 125 175 |
|----------------------------------------|---------|

|                  |       |
|------------------|-------|
| 2. Resrvkapitali | 4 000 |
|------------------|-------|

Järele jääva vaba omakapital summas 63 133,- krooni jätta jaotamata

Juhatuse esimees

## Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Baltum Consult juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "06 augustil 2004 kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Allan Soll

juhatuse liige

\_\_\_\_\_

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

Osaühing Baltum Consult (registrikood: 10823004) 01.01.2003 - 31.12.2003 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allan Soll (juhatuse liige)

Kinnitanud

13.08.2004