

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

04. 11. 2004

12 lk

Külli Mendel

KONTROLLITUD

Külli Mendel

OÜ BALTIC HUMAN CAPITAL

Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2003 lõppenud .
majandusaasta kohta

Ettevõtte nimetus	osaühing BALTIC HUMAN CAPITAL
Äriregistri number	10888216
Aadress	Tornimäe 2, 10145 Tallinn
Tegevjuht	Dina Gontsharova
Telefon	+372 5222231
Faks	+372 6696 740
E-post	info@bhc.ee
Põhitegevusala	tööjõu vahendus personali värbamine ja valik
Majandusaasta algus:	22. august. 2002
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2003

* Aruandest eraldi esitatavad dokumendid: osanike/üle 10% osatähti omavate osanike nimekiri

SISUKORD

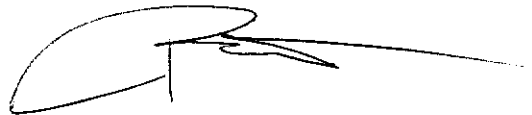
SISUKORD	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele	4
Raamatupidamisbilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali aruanne	8
Raamatupidamisaruande lisad	9
Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Maksude ettemaksed	11
Lisa 4 Põhivara	12
Lisa 5 Maksuvõlad	12
Lisa 6. Omakapitali osaühingus	12
Lisa 7 Potentsiaalsed kohustused	13
Lisa 8 Realiseerimise netokäive geograafilises lõikes	13
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 10 Bilansipäeva järgsed sündmused	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Majandusaasta lõppsõna ja allkirjad	16

TEGEVUSARUANNE

OÜ Baltic Human Capitali peamiseks tegevusalaks on töötajate värbamisprojektide planeerimine ja teostamine.

Osaühingu Baltic Human Capital kogurealisatsioon aruande perioodil oli 459.955krooni.

Osaühingu juhatuse liiget ei tasustatud aastal 2003. aastal. Töötajate arv oli 1 ja temale makstud palkade ja lisatasude kogusumma oli 38 66 krooni.



04.11.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 2 kuni 16 esitatud OÜ Baltic Human Capital 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;

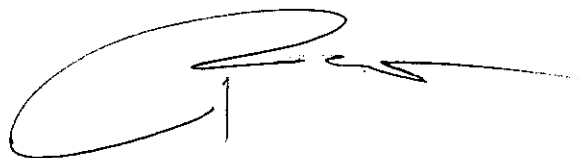
raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Baltic Human Capital finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (15. juuni 2004), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Baltic Human Capital on jätkuvalt tegutsev.



Juhataja

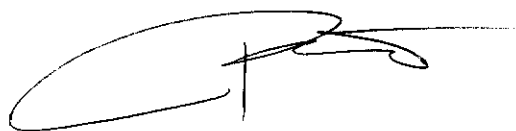


04.11.2004

Raamatupidamisbilanss

	31.12.2003	22.08.2002
AKTIVA		
Käibevara		
1. Raha ja pangakontod (lisa 2)	73 201	26 800
2. Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	42 179	0
3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	29 147	0
Käibevara kokku	144 527	26 800
4. Põhivara (lisa 4)		
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	93 908	13 400
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	26 264	0
Põhivara kokku	67 644	13 400
AKTIVA KOKKU	212 171	40 200
PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
5. Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenud)	165 386	0
6. Võlad hankijatele		
Hankijatele tasumata arved	82 733	0
7. Maksuvõlad (lisa 5)	4 728	0
Lühiajalised kohustused kokku	252 847	0
Omakapital		
8. Aktsiakapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses		
Aktsiakapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	40 200	40 200
9. Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 876	0
Omakapital kokku	-40 676	40 200
PASSIVA KOKKU	212 171	40 200

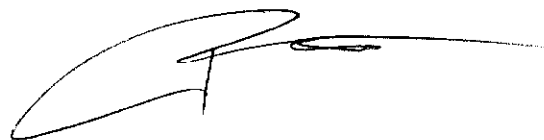




Kasumiaruanne

Skeem 1

	31.12.2003	22.08.2002
Äritulud		
1. Realiseerimise netokäive (lisa 8)	459 955	0
2. Muud äritulud	100 082	0
Ärikulud		
3. Kaubad, toore, materjal ja teenused	87 611	0
4. Mitmesugused tegevuskulud	490 823	0
5. Tööjõu kulud		
a) palgakulu	3 866	0
b) sotsiaalmaksud	1 296	0
6. Kulum		
a) põhivara kulum ja väärtuse langus	26 264	0
7. Muud ärikulud	31 058	0
8. Finantstulud		
a) muud intressi- ja finantstulud	6	0
Kasum (kahjum) majandustegevusest	-80 876	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-80 876	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-80 876	0



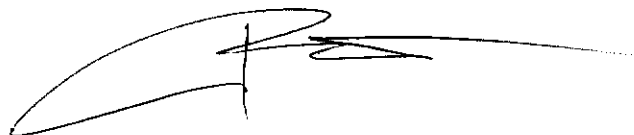
04.11.2004

Rahavoogude aruanne

kroonides, komakohata

	31.12.2003	22.08.2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-80 876	0
Korrigeerimised	26 264	0
<i>sh amortisatsioon</i>	26 264	0
Käibekapitali muutus	16 135	0
<i>sh ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	-29 147	0
<i>ostjatelt laekumata arved</i>	-42 179	0
<i>võlad hankijatele</i>	82 733	0
<i>maksuvõlad</i>	4 728	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	-38 477	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara soetamine	-80 507	-13 400
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-80 507	-13 400
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenu	165 386	0
Sisemaks omakapitali	0	40 200
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	165 386	40 200
RAHAVOOD KOKKU	46 401	26 800
Rahasaldod perioodi alguses	26 800	0
Rahasaldod perioodi lõpus	73 201	26 800
RAHASALDODE MUUTUS	46 401	26 800

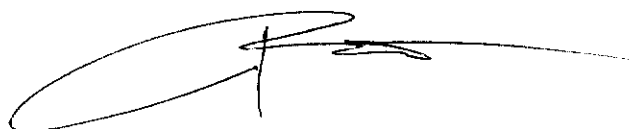
G.D.



Omakapitali aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum/-kahjum	Kokku
Seisuga 22.08.2002	40 200	0	0	40 200
2003. maj.aasta kahjum	-	0	-80 876	-80 876
Seisuga 31.12.2003	40 200	0	-80 876	-40 676

G.D.



Raamatupidamisaruande lisad

Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Baltic Human Capital raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeer piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2003 ja lõppes 31. detsember 2003. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31. detsember 2003 ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodituluna või -kuluna.

Nõuete hindamine

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, sõltuvalt põhivara kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

masinad ja seadmed	20 - 50 % aastas;
kontori inventar	20 - 50 % aastas.

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasutuseast. Bilansis on immateriaalne põhivara kajastatud jääkmaksumuses.

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Potentsiaalsed kohustused, mida ei ole võimalik materiaalselt fikseerida, on kajastatud aastaaruande vastavas lisas.

Tulude-kulude arvestus

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja osaühingul Baltic Human Capital on tekkinud summale nõudeõigus.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtetele tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus. Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. Alates 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Puhkusetasu reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.



Rendiarvestus

Kasutusrendina kajastatakse renditehing juhul, kui on täidetud mõlemad järgnevad tingimused:

- *rentnik saab ühepoolselt rendisuhte lõpetada ilma, et ta teeks lisanduvaid väljamakseid, enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist;
- *renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

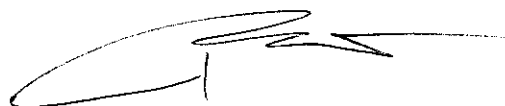
Kui antud tingimused ei ole täidetud, kajastatakse renti kapitalirendina. Kasutusrendi puhul põhivara rendimaksed kajastatakse perioodikuluna. Kasutusrendile võetud põhivara bilansis ei kajastata ja amortisatsiooni ei arvestata. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2003	22.08.2002
Sularaha kassas	72 454	0
Pangakontod	747	26 800
Kokku	71 707	26 800

Lisa 3. Maksude ettemaksed

Maksude ettemaksed	2003	2002
Käibemaks	29 147	0
Kokku maksude ettemaksed bilansipäeva seisuga	29 147	0

04.11.2004

Lisa 4 Põhivara

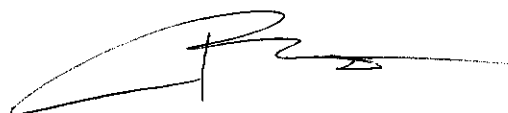
	Masinad ja seadmed	Masinate ja seadmete kulum	Kokku
Saldo 22.08.2002	13 400	0	13 400
Soetamine	80 508	-	80 508
Kulum 2003	-	-26 264	- 26 264
Saldo 31.12.2002	93 908	- 26 264	67 644

Lisa 5 Maksuvõlad

	2003	2002
Ül tulumaks	494	0
Sotsiaalmaks	2 430	0
Maksude intressid	329	0
Töötuskindlustus	30	0
Pen. kindlustus	39	0
Ettevõtte tulumaks	1 406	0
Maksuvõlg kokku	4 728	0

Lisa 6 Omakapital osaühingus

OÜ Baltic Human Capital osakapital 40 200 krooni jaguneb kaheks osaks, väärtusega 20 100 krooni ja 20 100 krooni. Põhikirjajärgselt on OÜ Baltic Human Capital osakapitali suurus 40 200 krooni ja põhikirja muutmata võib aktsiakapitali suurendada 160 000 kroonini.

Lisa 7 Potentsiaalsed kohustused

Maksuintressid

2003. aastal on kajastatud maksuintressid summas 329 krooni.

Lisa 8 Realiseerimise netokäive geograafilises lõikes

	Kokku 2003	%	Kokku 2002	%
Eesti Vabariik	459 955	100%	0	0%
Kokku	459 955	100%	0	0%

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Baltic Human Capital on aruandeaasta jooksul ostnud teenuseid omanikega seotud ettevõtelt alltoodud summades:

Optimum OÜ	76 614
E-Kindlustus Online OÜ	76 708
Kokku	153 322 kr

OÜ Baltic Human Capital on aruandeaasta jooksul müünud teenuseid omanikega seotud ettevõtetele alltoodud summades:

Optimum OÜ	66 143kr
E-Kindlustus Online OÜ	24 478kr
Kokku	90 621kr

Seisuga 31.12.2003 on nõuded omanikega seotud ettevõtetele alltoodud summades:

Optimum OÜ	5 559 kr
Kokku	5 559 kr

04.11.2004

Kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasumi jääk 22.08.2002	0 kr
2003. majandusaasta kahjum	-80 876 kr
Jaotamata kasumi jääk 01.01.2004	-80 876 kr

31.12.2003 seisuga on OÜ Baltic Human Capital omakapital - 80 876 krooni, mis ei ole vastavuses Äriseadustiku §-ga 176. 2003. aastal tekkinud kahjum on tingitud peamiselt ettevõtte tegevuse laienemisest, millest tekkisid järgnevad kulutused:

- arvutustehnika soetamine ja sissemakse
- täiendav personalivajadus
- kontorimööbli ostmine

Kuna 2003 aasta kahjum on tekkinud ettevõtte laienemisest ning on seega käsitletav investeeringuna, mis aitab ettevõttel lähiaastatel suuremat kasumit teenida, siis teeb juhatus osanike koosolekule ettepaneku katta 2003. aastal ettevõtte tegevuse laienemise käigus tekkinud kahjumi tõttu negatiivseks muutunud omakapital järgmiste perioodide kasumiga.

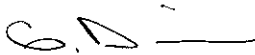
Tallinn 15. juunil 2004.a.


Baltic Human Capital OÜ
juhataja

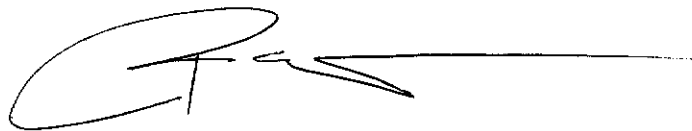
04.11.2004

Majandusaasta lõppsõna ja allkirjad

Juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.



Juhataja



Osanike nimekiri 15.06.2004

Nimi	Reg.nr / isikukood	Osa suurus	Osalus
Risto Rossar	37705140271	20 100 kr	50%
elukoht Tallinn			
Dina Gontsarova	47911196017	20 100 kr	50%
elukoht Tallinn			
Kokku		40 200 kr	100%

G.D.

