

Õiguste ja majanduse
ministeeriumi poolt
KONTROLLITUD

05-07-2005

170,

Õiguse ja

KONTROLLITUD

OÜ BALTIC HUMAN CAPITAL

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2004 lõppenud
majandusaasta kohta*

Ettevõtte nimetus	osaühing BALTIC HUMAN CAPITAL
Äriregistri number	10888216
Aadress	Narva mnt. 7 D, 10117 Tallinn
Tegevjuht	Dina Gontsharova
Telefon	+372 5222231
Faks	+372 6696 740
E-post	info@bhc.ee
Põhitegevusala	tööjõu vahenuds personali värbamine ja valik
Majandusaasta algus:	01.jaanuar.2004
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2004

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

05 -07- 2005

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 Põhivara	12
Lisa 4 Maksuvõlad	12
Lisa 5 Omakapitali osaühing	13
Lisa 6 Viitvõlad	13
Lisa 7 Realiseerimise netokäive geograafilises lõikes	13
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 9 Bilansipäeva järgsed sündmused	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15
Majandusaasta lõppsõna ja allkirjad	16



Juhatuse liiget aastal 2004 tasustati summas 40 916.-. Töötajate arv oli keskmiselt 4 inimest ja töötajatele makstud palkade ja lisatasude kogusumma oli 249 942.- krooni.

3

05-07-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

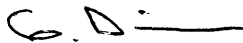
Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 2 kuni 16 esitatud OÜ Baltic Human Capital 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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 (27. 06.2005.a.), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Baltic Human Capital on jätkuvalt tegutsev.



Juhataja

05 -07- 2005

Raamatupidamisbilanss

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa
AKTIVA			
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod	41 044	73 201	2
2. Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	239 343	42 179	
3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	29 147	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3 228	0	
Käibevara kokku	283 615	144 527	
4. Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	243 453	93 908	
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	59 921	26 264	
Põhivara kokku	183 532	67 644	3
AKTIVA KOKKU	467 147	212 171	
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
5. Lühiajalised võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenud)	193 688	165 386	
6. Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest	2 500	0	
7. Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	141 820	82 733	
8. Maksuvõlad	55 967	4 728	4
9. Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	32 172	0	6
Lühiajalised kohustused kokku	426 147	252 847	
Omakapital			
10. Aktsiakapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	40 200	40 200	5
11. Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	-80 876	0	
12. Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 676	-80 876	
Omakapital kokku	41 000	-40 676	
PASSIVA KOKKU	467 147	212 171	



05-07-2005

Kasumiaruanne

Skeem 1

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa
Äritulud			
1. Realiseerimise netokäive	1 518 614	459 955	7
2. Muud äritulud	177 719	100 082	
Ärikulud			
3. Kaubad, toore, materjal ja teenused	91 483	87 611	
4. Mitmesugused tegevuskulud	1 074 013	490 823	
5. Tööjõu kulud			
a) palgakulu	290 858	3 866	
b) sotsiaalmaksud	98 997	1 296	
6. Kulum			
a) põhivara kulum ja väärtuse langus	33 657	26 264	
7. Muud ärikulud	25 464	31 058	
8. Finantstulud			
a) muud finantstulud	41	6	
9. Finantskulud			
a) intressikulud	226	0	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	81 676	-80 875	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 676	-80 875	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	81 676	-80 875	

G.A.

05-07-2005

Rahavoogude aruanne

	31.12.2004	31.12.2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	81 676	-80 876
Korrigeerimised	33 657	26 264
<i>sh amortisatsioon</i>	33 657	26 264
Käibekapitali muutus	-26 247	16 135
<i>sh ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	25 919	-29 147
<i>ostjatelt laekumata arved</i>	-197 164	-42 179
<i>ostjatelt ettemased</i>	2 500	
<i>võlad hankijatele</i>	59 087	82 733
<i>maksuvõlad</i>	51 239	4 728
<i>võlad töövõtjatele</i>	32 172	
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	89 086	-38 477
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara soetamine	-149 545	-80 507
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-149 545	-80 507
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Tasutud laenu	-196798	0
Saadud laenu	225100	165 386
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	28 302	165 386
RAHAVOOD KOKKU	-32 157	46 401
Rahasaldod perioodi alguses	73 201	26 800
Rahasaldod perioodi lõpus	41 044	73 201
RAHASALDODE MUUTUS	-32 157	46 401

Tallinna Linnakodumajandus- ja
 ettevõtteosakond
 SISEPIIUS

05-07-2005

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
Kasumi/kahjumi ümberkanded		-80 876	80 876	0
2004. maj.aasta kasum	-	0	81 676	81 676
Seisuga 31.12.2004	40 200	-80 876	81 676	-41 000

G.A.

05-07-2004

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 tavaid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2004 ja lõppes 31. detsember 2004. 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 2004 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:



sutuseast. Bilansis c

the aasta on bilans

keioetud bilansi

institute, pasteurizers,

jastatud aastarvult

Rendiarvestus

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

- *rentnik saab ühepoolset 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

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	1 803	72 454
Pangakontod	39 241	747
Kokku	41 044	71 707

G. A. i

05-07-2004

Lisa 3 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 31.12.2003	93 908	- 26 264	67 644
Soetamine	149 545	-	149 545
Kulum 2004	-	-33 657	- 33 657
Saldo 31.12.2004	243 453	- 59 921	183 352

Lisa 4 Maksuvõlad

	2004	2003
Käibemaks	15 097	
Ül tulumaks	13 348	494
Sotsiaalmaks	25 797	2 430
Maksude intressid	377	329
Töötuskindlustus	1 074	30
Pen. kindlustus	274	39
Ettevõtte tulumaks	0	1 406
Maksuvõlg kokku	55 967	4 728

G.D.

05.07.2005

Lisa 5 Omakapital osaühingus

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

Lisa 6 Viitvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
võlad töövõtjatele	32 172	0
Kokku	32 172	0

Lisa 7 Realiseerimise netokäive geograafilises lõikes

	Kokku 2004	%	Kokku 2003	%
Suurbritannia	636 533	42%		
Eesti Vabariik	882 081	58 %	459 955	100%
Kokku	1 518 614	100%	459 955	100%

G.D.

Tallinn Human Capital
 registreeritud
 SIINTELLU

05-07-2004

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Seisuga 31.12.2004 on saadud laenu ja tasutud:

kellelt	Jääk 31.12.2003	saadud laenu	Tasutud	Jääk 31.12.2004	Tasumise tähtaeg	intressi %
Dina Gontsarova	41 886	348 600	196 798	193 688	2004	0
kokku	41 886	348 600	196 798	193 688	-	-

Lisa 9 Bilansipäeva järgsed sündmused

Bilansipäeva järgseid sündmusi ei ole, mis mõjutaksid oluliselt OÜ Baltic Human Capital sündmusi.

C.A.

05-07-2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasumi jääk 01.01.2004	-80 876 kr
2004. majandusaasta kahjum	81 676 kr
Jaotamata kasumi jääk 01.01.2005	800 kr

Juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku kanda aasta 2004 kasumi arvelt reservfondi 4020.- ning jätta dividendid väljakuulutamata, katta 2004 aasta kasumiga summas 77 656 krooni eelmiste perioodide kahjumit.

Tallinn 27. juunil 2005.a.

Baltic Human Capital OÜ
juhataja



05-07-2005

Majandusaasta lõppsõna ja allkirjad

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.



Juhataja

05 -07- 2005

Osanike nimekiri 27.06.2005

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

G.D.