

Maaj. Maandlus
Rajad. Maandlus
SISSELOUTUD
22-05-2005

1-18

Maailma

KONTROLLITUD

OÜ BALTIC HUMAN CAPITAL

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2005 lõppenud
majandusaasta kohta*

22-05-2005

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 739

E-post info@bhc.ee

Põhitegevusala Töövahendus

 Juhtimiselased konsultatsioonid

 Tööturukoolitus

 Kutsenõustamine

Majandusaasta algus: 01.jaanuar.2005

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2005

* 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 Põhivara	12
Lisa 4 Maksuvõlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Omakapitali osaühingus	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



TEGEVUSARUANNE

OÜ Baltic Human Capitali peamiseks tegevusalaks on personali värbamine ja valik.

Osaühingu Baltic Human Capital kogurealisatsioon aastal 2004 oli 1 518 614 krooni.

Osaühingu Baltic Human Capital kogurealisatsioon aruande perioodil oli 1 779 769 krooni.

Juhatusel liiget aastal 2005 tasustati summas 27 099.-. Töötajate arv oli keskmiselt 6 inimest ja töötajatele makstud palkade ja lisatasude kogusumma oli 376 405.- krooni.



Raamatupidamisbilanss

	31.12.2005	31.12.2004	Lisa
AKTIVA			
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod	9 996	41 044	2
2. Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	191 004	239 343	
3. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 217	0	4
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	2 074	3 229	
Käibevara kokku	209 291	283 616	
4. Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed	58 239	0	
Muu inventar, tööriistad, sisseseade jms.	145 482	183 532	
Põhivara kokku	203 721	183 532	3
AKTIVA KOKKU	413 012	467 148	
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
5. Lühiajalised võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused (v.a. pangalaenu)	201 132	193 688	8
6. Ostjate (tellijate) ettemaksed toodete ja kaupade eest	0	2 500	
7. Võlad hankijatele			
Hankijatele tasumata arved	111 507	141 820	
8. Maksuvõlad	23 225	55 967	4
9. Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	19 938	32 172	6
Lühiajalised kohustused kokku	355 802	426 147	
Omakapital			
10. Aktsiakapital (o/ü osakapital) nominaalväärtuses	40 200	40 200	5
11. Reservkapital	4 020		
12. Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	-3 219	-80 876	
13. Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 209	81 677	
Omakapital kokku	57 210	41 001	
PASSIVA KOKKU	413 012	467 148	

Kasumiaruanne

Skeem 1

	31.12.2005	31.12.2004	Lisa
Äritulud			
1. Realiseerimise netokäive	1 779 769	1 518 614	7
2. Muud äritulud	300 265	177 719	
Ärikulud			
3. Kaubad, toore, materjal ja teenused	90 263	91 483	
4. Mitmesugused tegevuskulud	1 342 679	1 074 013	
5. Tööjõu kulud			
a) palgakulu	403 504	290 858	
b) sotsiaalmaksud	136 190	98 997	
6. Kulum			
a) põhivara kulum ja väärtuse langus	63 202	33 657	3
7. Muud ärikulud	27 637	25 464	
8. Finantstulud			
a) muud finantstulud	81	41	
9. Finantskulud			
a) intressikulud	431	226	
Kasum (kahjum) majandustegevusest	16 209	81 676	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 209	81 676	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	16 209	81 676	

Rahavoogude aruanne

	31.12.2005	31.12.2004	LISA
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum	16 209	81 676	
Korrigeerimised	63 202	33 657	
<i>sh amortisatsioon</i>	63 202	33 657	3
Käibekapitali muutus	-34 512	-26 247	
<i>sh ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	-5 062	25 919	
<i>ostjatelt laekumata arved</i>	48 339	-197 164	
<i>ostjatelt ettemased</i>	-2 500	2 500	
<i>võlad hankijatele</i>	-30 313	59 087	
<i>maksuvõlad</i>	-32 742	51 239	
<i>võlad töövõtjatele</i>	-12 234	32 172	
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	44 899	89 086	
RAHAVOOD INVESTEERIMIS-TEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara soetamine	-83391	-149 545	3
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-83 391	-149 545	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Tasutud laenu	-314486	-196798	8
Saadud laenu	321931	225100	8
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	7 445	28 302	
RAHAVOOD KOKKU	-31 047	-32 157	
Rahasaldod perioodi alguses	41 044	73 201	2
Rahasaldod perioodi lõpus	9 996	41 044	2
RAHASALDODE MUUTUS	-31 048	-32 157	

G. D. i.

Omakapitali aruanne

	Osakapital	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum/- kahjum	Kokku
Seisuga 31.12.2003	40 200	0	0	-80 876	-40 676
Kasumi/kahjumi ümberkanded			-80 876	80 876	0
2004. maj.aasta kasum	-		0	81 677	81 677
Seisuga 31.12.2004	40 200	0	-80 876	81 677	41 001
Kasumi/kahjumi ümberkanded		4 020	77 657	-81 677	0
2005. maj.aasta kasum	-		0	16 209	16 209
Seisuga 31.12.2005	40 200	4 020	- 3 219	16 209	57 210

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 reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2005 ja lõppes 31. detsember 2005. 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 2005 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.

Immateriaalset 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 arvestusprintsibi 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 dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtetel 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.

G.D.

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

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	0	1 803
Pangakontod	9 996	39 241
Kokku	9 996	41 044

S.A.

Lisa 3 Põhivara

	Muu inventar	Masinate ja seadmete kulum	Kokku
Saldo 31.12.2003 soetushinnas	93 908	0	93 908
Kulum 2003	-26 264		
Soetamine	149 545	-	149 545
Kulum 2004	-33 657	-	- 33 657
Saldo 31.12.2003 jääkväärtuses	183 532	-	183 532
Soetamine	11 271	72 120	83 391
Kulum 2005	-49 321	-13 881	- 63 202
Saldo 31.12.2005 jääkväärtuses	145 482	58 239	203 721

Lisa 4 Maksuvõlad ja ettemaksed

	2005 maksude ettemaks	2005 maksuvõlg	2004 maksuvõlg
Käibemaks	6 217	-	15 097
Ül tulumaks		6 079	13 348
Sotsiaalmaks		14 399	25 797
Maksude intressid		1 922	377
Töötuskindlustus		489	1 074
Pen. kindlustus		218	274
Ettevõtte tulumaks		118	0
Maksuvõlg ja ettemaks kokku	6 217	23 255	55 967

G. D.

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

	31.12.2005	31.12.2004
võlad töövõtjatele	19 938	32 172
Kokku	19 938	32 172

Lisa 7 Realiseerimise netokäive geograafilises lõikes

	Kokku 2005	%	Kokku 2004	%
Suurbritannia	956 257	46%	636 533	42%
Eesti Vabariik	823 512	54 %	882 081	58%
Kokku	1 779 769	100%	1 518 614	100%

G. A.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Sidusettevõtted;

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased

Seisuga 31.12.2004 on saadud laenu ja tasutud:

kellelt	Jääk 31.12.2004	saadud laenu	Tasutud	Jääk 31.12.2005	Tasumise tähtaeg	intressi %
Dina Gontšarova	193 688	321 931	314 486	201 132	2005	0
kokku	193 688	321 931	314 486	201 486	-	-

Lisa 9 Bilansipäeva järgsed sündmused

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



Kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasumi jääk 01.01.2004	- 80 876 kr
2004. majandusaasta kasum	81 677 kr
Jaotamata kasumi jääk 01.01.2005	801 kr
Rerervkapitali	- 4 020 kr
2005. majandusaasta kasum	16 209 kr
Jaotamata kasumi jääk 01.01.2006	12 990 kr

Aasta 2005 dividendid otsustati jätta väljakuulutamata. Kanda aasta 2005 kasum summas 16 209 krooni jaotamata kasumi arvele.

Tallinn 27. aprill 2006.a.



Dina Gontsharova
Baltic Human Capital OÜ
juhataja

Majandusaasta lõppsõna ja allkirjad

Juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise ettepanekust.



Dina Gontsharova
Juhataja

Osanike nimekiri 27.04.2006

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

S. D.