

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: Baker Tilly Baltics OÜ

registrikood: 11516296

tänavanimi: Pärnu mnt. 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10141

telefon: +372 6870575

faks: +372 6524776

e-posti aadress: btb@btb.ee

veebilehe aadress: www.btb.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte

Baker Tilly Baltics OÜ on Eesti audiitorühingute nimekirja kantud audiitorbüroo, mis pakub laia valikut audiitor- ja nõustamisteenuseid. Baker Tilly Baltics OÜ tegutseb koos oma Läti ja Leedu partnerettevõtetega Balti riikides ühise kaubamärgi Baker Tilly Baltics all.

Baker Tilly Baltics OÜ kuulub rahvusvahelisse sõltumatute audiitorbüroode võrgustikku Baker Tilly International. Baker Tilly International on üks kümnest maailma suurimast audiitor- ja konsultatsioonifirmade võrgustikust.

Baker Tilly Baltics OÜ missiooniks on pakkuda kvaliteetset teenust ettevõtlikule ja kasvavale äriale. Baker Tilly Baltics OÜ on uuenduslik audiitororganisatsioon, kes on eeskujuks parima audititava rakendamisel.

Meie eesmärgiks on Eesti audiitor- ja nõustamisteenuste turul olla koostööpartner, kes pakub oma klientidele personaalse lähenemisega ja kõrge kvaliteediga audiitor- ja nõustamisteenust. Seejuures suudame koos teiste Baker Tilly International võrgustiku ettevõtetega teenindada kliente mitte ainult Eestis või Baltikumis, vaid üle maailma.

Baker Tilly Baltics OÜ on otsustanud panustada aktiivselt auditortegevuse valdkonna arengusse Eestis. Valikust johtuvalt osalevad kaks partnerit aktiivselt Audiitorkogu juhtimises (metodoloogiakomisjoni liige ja president), mis mõnevõrra piirab ettevõtte enda arengueesmärkide täitmist.

Tööandjana soovime pakkuda sõbralikku ja väljakutseid pakkuvat keskkonda inimestele, kes soovivad areneda ja oma unistusi täide viies aitavad muuta firmat paremaks.

Ülevaade aruandeperioodi tegevusest

2012/2013 hooaeg oli Baker Tilly Baltics OÜ-le viies tegevusaasta. Majandusaasta müügitulu vähenes natuke võrreldes eelmise aastaga. Valdava osa müügitulust moodustas auditeerimine ning ülejäänud moodustasid nõustamis- ja koolitusteenused. Auditeerimisteenuse osas (nii vandeaudiitorite arvu kui auditorteenuse mahu osas) oleme hinnanguliselt jõudnud keskmise suurusega audiitorbüroode hulka.

Peamised finantsnäitajad

	2012/2013	2011/2012
Ärikasumi määr	0%	0,4%
Lühiajalise maksevõime kordaja	1,6	1,7

ärikasumi määr % = ärikasum / müügitulu

lühiajalise maksevõime kordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

Ülevaade eeldatavatest arengusuundadest järgmisel majandusaastal

2013/2014 majandusaastal prognoosime müügitulude mõõdukat kasvu.

Tulemuse osas on kavas läbi kulude parema kontrolli jõuda positiivse tegevustulemuseni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 988	23 243	2
Nõuded ja ettemaksed	32 110	57 780	3
Kokku käibevara	77 098	81 023	
Kokku varad	77 098	81 023	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	47 418	47 897	4
Kokku lühiajalised kohustused	47 418	47 897	
Kokku kohustused	47 418	47 897	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	6
Kohustuslik reservkapital	0	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 126	19 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 446	983	
Kokku omakapital	29 680	33 126	
Kokku kohustused ja omakapital	77 098	81 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Müügitulu	221 349	223 786	8
Muud äritulud	7 633	21 759	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-171 100	-184 435	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 960	-33 534	
Tööjõukulud	-33 269	-26 665	9
Muud ärikulud	-1	-50	
Ärikasum (kahjum)	-3 348	861	
Finantstulud ja -kulud	-98	122	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 446	983	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 446	983	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 348	861	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 670	-14 751	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-479	24 384	4
Laekunud intressid	2	12	
Kokku rahavood äritegevusest	21 845	10 506	
Kokku rahavood	21 845	10 506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 243	12 627	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 845	10 506	
Valuutakursside muutuste mõju	-100	110	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 988	23 243	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2011	3 196	320	28 627	32 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	983	983
Emiteeritud osakapital	8 804	0	-8 804	0
30.06.2012	12 000	320	20 806	33 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 446	-3 446
Muutused reservides	0	-320	320	0
30.06.2013	12 000	0	17 680	29 680

Täiendav informatsioon on esitatud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikiividesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud bilansipäeval ametlikult kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutas toimunud tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõuded kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus üle 1300 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1300 euro, kajastatakse kuluna vara kasutusele võtmise hetkel ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara kulumit arvestatakse lineaarselt.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstava kasumiosa netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt üle ostjale, tulu müügitegevusest saab usaldusväärset mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamise kuupäeva 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Arvelduskontod	44 988	23 243
Kokku raha	44 988	23 243

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	31 043	31 043	0	0
Ostjatelt laekumata arved	32 099	32 099	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 056	-1 056	0	0
Ettemaksed	1 067	1 067	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 110	32 110	0	0

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	56 713	56 713	0	0
Ostjatelt laekumata arved	56 713	56 713	0	0
Ettemaksed	1 067	1 067	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 780	57 780	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	36 994	36 994	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 038	5 038	0	0	
Maksuvõlad	4 280	4 280	0	0	5
Muud võlad	1 106	1 106	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 418	47 418	0	0	

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	42 103	42 103	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 199	2 199	0	0	
Maksuvõlad	2 948	2 948	0	0	5
Muud võlad	647	647	0	0	
Muud viitvõlad	647	647	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 897	47 897	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 522	940
Üksikisiku tulumaks	877	598
Sotsiaalmaks	1 633	1 187
Kohustuslik kogumispension	99	72
Töötuskindlustusmaksed	149	151
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 280	2 948

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Osakapital	12 000	12 000
Osade arv (tk)	5	5
Kõikide osade nimiväärtused on 2 400 eurot.		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	13 967	16 437
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 713	4 369
Kokku tingimuslikud kohustused	17 680	20 806

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 379	221 974
Suurbritannia	1 210	907
Läti	3 306	0
Leedu	2 846	905
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	608	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	221 349	223 786
Kokku müügitulu	221 349	223 786
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Audiitorteenused	204 676	189 703
Nõustamine	8 842	21 072
Koolitustegevus	860	5 638
Muu	6 971	7 373
Kokku müügitulu	221 349	223 786

Audiitorteenused jagunevad:

- auditi tasud 179 509 eurot (2011/2012: 152 396 eurot);
- ülevaatuse tasud 21 632 eurot (2011/2012: 31 641 eurot);
- muud kindlustandvate teenuste tasud 2 816 eurot (2011/2012: 1 693 eurot);
- muud seonduvad audiitorteenused 719 eurot (2011/2012: 3 973 eurot).

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Palgakulu	-24 804	-19 995
Sotsiaalmaksud	-8 465	-6 670
Kokku tööjõukulud	-33 269	-26 665
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2013		30.06.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 702	0	41 509

01.07.2012 - 30.06.2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141 875	0
01.07.2011 - 30.06.2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171 791	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.12.2013

Baker Tilly Baltics OÜ (registrikood: 11516296) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENRE ORU	Juhatuse liige	19.12.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 446
Kokku	17 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 680
Kokku	17 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	204676	92.47%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15813	7.14%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	860	0.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Vetevoog	37309050312	Eesti	2400 EUR
Sander Kallasmaa	37504210300	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2400 EUR
OÜ Nova Sententia	11491082	Alliksoo põik 1/2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2400 EUR
Enre Oru	36709226524		2400 EUR
Toomas Prükk	37607056522		2400 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6870575
Faks	+372 6524776
E-posti aadress	btb@btb.ee
Veebilehe aadress	www.btb.ee