

AS SERTIFITSEERIMISKESKUS

Majandusaasta aruanne 2004

AS Sertifitseerimiskeskus

Majandusaasta aruanne

AS Sertifitseerimiskeskus põhitegevusalaks on sertifitseerimis- ja ajatempliteenuse osutamine; infotehnoloogiliste lahenduste arendamine ja müük ning sellega seotud teenuste osutamine. AS Sertifitseerimiskeskus väljastab Eesti ID-kaartidele sertifikaate ning pakub teenuseid kehtivuse kontrolliks ja digitaallkirja andmiseks.

Ärinimi:	AS Sertifitseerimiskeskus
Äriregistri kood:	10747013
Aadress:	Pärnu mnt 12, 10148 Tallinn
Telefon:	610 1880
Faks:	610 1881
Elektronpost:	info@sk.ee
Interneti kodulehekülg:	www.sk.ee
Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Tegevjuht:	Ain Järv
Audiitor:	KPMG Estonia
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Üle 10 protsendi aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	6
Juhatuse deklaratsioon.....	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	12
Lisa 2. Materiaalne põhivara	15
Lisa 3. Immateriaalne põhivara	15
Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega.....	16
Lisa 5. Maksunõuded ja –kohustused	17
Lisa 6. Aktsiakapital	17
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade lõikes.....	17
Lisa 8. Muud äritulud.....	18
Lisa 9. Müüdnud teenuste kulu.....	18
Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud.....	18
Lisa 11. Muud ärikulud.....	19
Lisa 12. Kasutusrent	19
Lisa 13. Bilansivälised varad ja kohustused	19
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele.....	20
Audiitori järeldusotsus.....	21
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri.....	22

Tegevusaruanne

Üldinfo:

AS Sertifitseerimiskeskus (SK) asutati 2001. aasta märtsis Hansapanga, Eesti Ühispanga, Elioni (Eesti Telefoni) ja EMT poolt. Igal osapoolel on võrdselt 25% aktsiatest.

Firma missioon on turvalist ja usaldusväärset elektroonilist äritegevust, asjaajamist ning suhtlemist võimaldava keskkonna loomine ja arendamine. Selle eesmärgi täitmiseks pakub SK usaldusväärset sertifitseerimis- ja ajatempliteenust ja levitab ID-kaardi kasutamiseks vajalikku tehnoloogiat ja infot. Lisaks nimetatule laienes SK aastal 2004 ka ID-kaardi infrastruktuuril põhinevate lisaväärtusteenuste valdkonda. Selleks on eelkõige õiguste valideerimis- ja maksete vahendamise teenus rõhuasetusega ühistranspordi piletisüsteemi teenindamisele. Põhikirjas toodud tegevusvaldkondade loetellu lisandus „infotehnoloogiliste lahenduste arendamine ja müük ning sellega seotud teenuste osutamine“.

Aruandeaasta sündmused:

Aastal 2004 jätkus ID-kaartide ja neil olevate sertifikaatide väljastamine. Aasta jooksul väljastati 319,5 tuhat kaarti. Seda oli 69,5 tuhat kaarti rohkem kui plaanitud. ID-kaartide väljastust mõjutas oluliselt ID-kaardil põhineva piletisüsteemi rakendamine Tallinna ühistranspordis. Aasta lõpuks oli SK väljastanud kokku 674 tuhat kaarti.

Võttes arvesse asjaolu, et ID-kaardile kantud sertifikaadid kehtivad 3 aastat ja esimestele kaartidele kantud sertifikaadid vajavad juba käesolevast aastast uuendamist, siis võib pidada väga positiivseks Vabariigi Valitsuse poolt 18.11.2004 heakskiidetud otsust, mille kohaselt riik garanteerib isikutunnistusele kantava sertifikaadipaari uuendamise eest tasumise AS-le Sertifitseerimiskeskus vastavalt Siseministeriumi ja AS Sertifitseerimiskeskus vahel sõlmitud lepingule arvestusega, et sertifikaate uuendatakse nende isikutunnistuste osas, mille kasutajad taotlevad sertifikaatide uuendamist ja mille sertifikaatide kehtivusaeg lõpeb enne 15.04.2007. Vastavalt sõlmitud lepingule on aegunud sertifikaatide uuendamine isikule tasuta.

2004. aasta märtsi kuust rakendus Tallinna ühistranspordisüsteemis ID-kaardil põhinev elektrooniline tasukogumissüsteem. Elektroonilise piletisüsteemiga liitus rohkem kui 110 000 kasutajat ning aasta lõpuks oli piletisüsteemi käibeks kokku ligi 110 milj. Võeti üle ka Tartu ID-pileti süsteemi teenindamine. Piletisüsteem rakendus plaanipäraselt, ning aasta lõpus vastu võetud uus piletimäärus laiendab veelgi piletisüsteemi kasutajate ringi. Uuel aastal plaanitakse laiendatud piletisüsteemi pakkuda ka linnadevahelistele ja maakondlikele bussiliinidele.

Euroopa Liiduga liitumine 1. mail 2004 avardas SK tegevusvõimalusi. Olles sertifitseeritud teenuseosutajaks ühes EU liikmesriigis, peab seda tunnustama automaatselt ka teistes liikmesriikides. Seoses EU digitaalse sõidumeeriku projektiga, on SK-l väljavaateid osutada sertifitseerimisteenust ka väljaspool Eestit, ehk kogu Baltikumi ulatuses. Samuti võib pidada perspektiivseks valdkonnaks sertifikaatide väljastamist mobiiltelefonidele (WPKI) ja seda nii Eestis kui samuti Baltikumis. Koostöös Soome firmaga Valimo ja Leedu firmaga Omnitel, on käimas ka esimene WPKI pilootprojekt Leedus.

Tulud, kulud ja kasum:

Tulenevalt eelnenust kujunes SK ärituluks aastal 2004 kokku 22,7 milj. krooni, mis on 4,6 milj. krooni rohkem kui esialgu plaanitud. Majandusaasta kahjumiks kokku kujunes 2,5 milj. krooni, mis on 1,5 milj. krooni plaanitud parem. SK tegevuskasum enne käibekapitali muutust oli esmakordselt positiivne ja moodustas kokku 3,0 milj. krooni.

Arengu ja investeerimisväljaminekud:

Aastal 2004 investeeriti otseselt tehnoloogiasse ja lahenduste arendamisesse 6,4 miljonit krooni. Põhilise osa investeeringutest moodustasid piletisüsteemi investeeringud. Seni on kokku investeeritud 29,7 miljonit krooni. Nimetatud summade finantseerimine on toimunud nii omakapitalist kui omanikfirmade poolt antud laenudest.

Nõukogu ja juhatuse liikmed, töötajad:

Nõukogu liikmete töö põhitöökohal on seotud valdkondadega, mille tarbeks aktsiaselts SK on teenust osutamas, seega tasu ega soodustused maksmisele ei kuulu.

Juhatus liikme töötasu 2004. aastal oli 495 tuhat Eesti krooni, millele lisandus sõiduki kasutamisega seotud kulude katmine 9 tuhande krooni ulatuses kuus. Juhatus liikme tagasikutsumise tasu on 2 kuutasu.

Töötajate tasu üldsumma 2004. aastal oli 3,1 miljonit Eesti krooni.

Koos juhatajaga oli majandusaasta lõpul 14 töötajat.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ain Järv

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

AS Sertifitseerimiskeskus juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Sertifitseerimiskeskus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 08.02.2005, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Sertifitseerimiskeskus on jätkuvalt tegutsev.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ain Järv

Juhatuse liige

Bilanss

kroonides

VARAD

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		6 323 143	4 975 999
Nõuded ostjate vastu		852 853	634 430
Ostjatelt laekumata arved		852 853	634 430
Mitmesugused nõuded		20 846	33 834
Nõuded aktsionäride vastu	4	16 005	8 025
Muud lühiajalised nõuded		4 841	25 809
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		0	132
Intressid		0	132
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		183 359	584 715
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		183 359	584 715
Varud		0	657 196
Ettemaksed hankijatele		0	657 196
KÄIBEVARA KOKKU		7 380 201	6 886 305
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	2	5 198 768	4 023 507
Muu materiaalne põhivara		10 074 579	7 428 523
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-5 315 141	-3 405 017
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		439 330	0
Immateriaalne põhivara	3	8 197 778	8 458 756
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara		8 197 778	8 458 756
PÕHIVARA KOKKU		13 396 546	12 482 263
VARAD KOKKU		20 776 747	19 368 567

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused		1 199 996	0
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil		1 199 996	0
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		1 036 492	0
Võlad hankijatele		452 216	118 884
Hankijatele tasumata arved		452 216	118 884
Mitmesugused võlad	4	2 575 503	1 183 470
Võlad aktsionäridele		2 575 503	1 183 470
Maksuvõlad	5	287 191	294 347
Viitvõlad		265 349	319 101
Võlad töövõtjatele		212 550	249 718
Intressivõlad		76 049	73 125
Muud viitvõlad		-23 251	-3 742
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		5 816 747	1 915 803

PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	4	8 200 000	8 200 000
Mittekonverteeritavad võlakohustused		4 100 000	4 100 000
Pangalaenud		4 100 000	4 100 000
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		8 200 000	8 200 000
KOHUSTUSED KOKKU		14 016 747	10 115 803
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital nominaalväärtuses	6	3 200 000	3 200 000
Aazio		28 800 000	28 800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-22 747 235	-17 345 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 492 765	-5 402 023
KOKKU OMAKAPITAL		6 760 000	9 252 765
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		20 776 747	19 368 567

Kasumiaruanne

kroonides

	Lisa	2 004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	7	22 495 476	12 366 430
Muud äritulud	8	204 246	170 990
ÄRITULUD KOKKU		22 699 722	12 537 419
ÄRIKULUD			
Müüdnud teenuste kulu	9	9 716 990	4 993 397
Mitmesugused tegevuskulud	10	5 163 743	4 281 926
Tööjõukulud		4 166 199	3 643 919
Palgakulud		3 124 190	2 750 586
Sotsiaalkindlustuskulud		1 028 599	882 280
Töötuskindlustuskulud		13 410	11 053
Kulum	2; 3	5 499 516	4 568 160
Muud ärikulud	11	2 334	17 761
ÄRIKULUD KOKKU		24 548 782	17 505 164
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-1 849 060	-4 967 744
FINANTSTULUD		55 479	71 245
Muud intressi- ja finantstulud		55 479	71 245
FINANTSKULUD		699 184	505 524
Intressikulud		699 184	505 524
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-2 492 765	-5 402 023
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		-2 492 765	-5 402 023
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-2 492 765	-5 402 023

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod
kroonides

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Puhaskahjum		-2 492 765	-5 402 023
Korrigeerimised (+/-)			
Põhivara kulum ja allahindlus	2; 3	5 499 516	4 568 160
Kasum/kahjum põhivara müügist		0	2 733
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		3 006 751	-831 130
Muud lühiajalised nõuded ja viitlaekumised (+/-)		21 100	101 933
Ostjate laekumata arved (+/-)		-226 403	82 215
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		401 356	-45 882
Varude muutus (+/-)		657 196	-657 196
Maksuvõlad ja ettemaksed (+/-)	5	-7 156	-165 352
Võlgnevus hankijatele (+/-)		333 332	-202 133
Mitmesugused võlad (+/-)	4	1 392 034	-172 526
Ostjate ettemaksed (+/-)		1 036 492	0
Viitvõlad (+/-)		-53 753	128 895
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		6 560 947	-1 761 175
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine	2; 3	-6 413 799	-1 350 614
Põhivara müük		0	11 461
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-6 413 799	-1 339 153
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Laenu võtmine	4	1 199 996	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		1 199 996	0
RAHAVOOD KOKKU		1 347 144	-3 100 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		4 975 999	8 076 327
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 347 144	-3 100 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		6 323 143	4 975 999

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides

	Aktsiakapital	Aazio	Kahjum	Kokku
Saldo 27.03.01	1 200 000	10 800 000		12 000 000
Saldo 31.12.01	1 200 000	10 800 000	-8 079 280	3 920 720
Aruandeperioodi kahjum			-9 265 933	-9 265 933
Laekunud ülekurs		18 000 000		18 000 000
Laekunud aktsiakapital	2 000 000			2 000 000
Saldo 31.12.2002	3 200 000	28 800 000	-17 345 212	14 654 788
Aruandeperioodi kahjum			-5 402 023	-5 402 023
Saldo 31.12.2003	3 200 000	28 800 000	-22 747 235	9 252 765
Aruandeperioodi kahjum			-2 492 765	-2 492 765
Saldo 31.12.2004	3 200 000	28 800 000	-25 240 000	6 760 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Sertifitseerimiskeskus 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Sertifitseerimiskeskus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
kontorimööbel	20-25%	4-5 aastat
arvutustehnika	20%	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	20%	5 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul. Raha genereeriva üksuse allahindlusvajaduse korral hinnatakse esmajärjekorras alla raha genereeriva üksuse firmaväärtus.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurus hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Potentsiaalne vara

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 08.02.2005 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. Materiaalne põhivara

kroonides

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	7 428 523	7 428 523
Soetused ja parendused	2 646 056	2 646 056
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	10 074 579	10 074 579
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	3 405 017	3 405 017
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	1 910 124	1 910 124
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	5 315 141	5 315 141
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		
Ettemaks põhivara eest seisuga 31.12.2004	439 330	439 330
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	4 023 507	4 023 507
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	5 198 768	5 198 768

Lisa 3. Immateriaalne põhivara

kroonides

	Ostetud litsentsid jms	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	15 852 925	15 852 925
Soetused ja parendused	3 328 414	3 328 414
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	19 181 339	19 181 339
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	7 394 169	7 394 169
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	3 589 392	3 589 392
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004	10 983 561	10 983 561
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	8 458 756	8 458 756
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	8 197 778	8 197 778

Lisa 4. Tehingud seotud osapooltega

kroonides

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

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aktsiaseltsi 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 ja nendega seotud ettevõtted.

AS Sertifitseerimiskeskus on aruandeaastal seotud osapooltega teostanud kaupade ja teenuste ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
EMT AS	Aktsionär 25%	2 204 822	22 581
Eesti Ühispank AS	Aktsionär 25%	2 268 084	63 842
Hansapank AS	Aktsionär 25%	4 989 764	32 504
Elion Ettevõtted AS	Aktsionär 25%	220 004	18 780
SEB IT Partner Estonia	Aktsionäri seotud ettevõtte	328 400	-
Kokku		10 011 074	137 707

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Nõuded				
Eesti Ühispank AS	Aktsionär 25%	4 945	-	4 945
Elion Ettevõtted AS	Aktsionär 25%	2 360	-	2 360
EMT AS	Aktsionär 25%	2 360	-	2 360
Hansapank AS	Aktsionär 25%	6 340	-	6 340
Kokku nõuded		16 005	-	16 005
Kohustused				
Eesti Ühispank AS	Aktsionär 25%	512 830	-	512 830
Elion Ettevõtted AS	Aktsionär 25%	25 210	-	25 210
EMT AS	Aktsionär 25%	892 901	-	892 901
Hansapank AS	Aktsionär 25%	1 144 562	-	1 144 562
Laenud				
Eesti Ühispank AS	Aktsionär 25%	1 199 996	-	1 199 996
Eesti Ühispank AS	Aktsionär 25%	-	2 050 000	2 050 000
Hansapank AS	Aktsionär 25%	-	2 050 000	2 050 000
Eesti Telekom AS	Aktsionäride omanik	-	4 100 000	4 100 000
Kokku kohustused		3 775 499	8 200 000	11 975 499

Eesti Ühispanga laenu (jääk summas 1 199 996 krooni) tagastamine toimub igakuiselt 09. kuupäeval summas 133 334 kr, lõpptähtpäev 09.09.2005; laen on saadud intressimääraga Eesti Panga krooni laenude baasintress + 3% aastas.

Teiste laenude tagastamine toimub ühekordsete maksetena, lõpptähtpäev 31.12.2006; laenud on saadud intressimääraga 6,5% aastas.

2004.a. tasuti intresse summas 699 184 krooni.

Lisa 5. Maksunõuded ja –kohustused

kroonides

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	111 070	-	49 431
Üksikisiku tulumaks	-	65 078	-	100 769
Sotsiaalmaks	-	94 445	-	134 746
Töötuskindlustusmakse	-	3 532	-	4 589
Kogumispensionimakse	-	2 188	-	786
Erisoodustuse tulumaks	-	10 878	-	4 026
Kokku	-	287 191	-	294 347

Lisa 6. Aktsiakapital

kroonides

	Aktsiate arv (tk)	Aktsiakapital
Saldo 01.01.2004	32	3 200 000
Saldo 31.12.2004	32	3 200 000

AS Sertifitseerimiskeskus ühe aktsia nominaalväärtus on 100 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on AS Sertifitseerimiskeskus miinimumkapital 1 mln krooni ja maksimumkapital 4 mln krooni.

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade lõikes

kroonides

Tegevusala	2004	2003
Sertifikaatide müük ID-kaardile	16 230 928	12 240 763
Seadmesertifikaatide müük	63 000	30 500
Kehtivuskinnituse teenuse müük	258 947	87 459
Asendus PIN-ümbrike müük	12 051	2 708
Asutuse digitaalkinnituse müük	12 333	5 000

ID-piletite teenustasu 4,49%	4 134 938	-
ID-piletite teavitustasu	84 430	-
ID-piletite teenustasu	1 600 779	-
ID-piletite teenustasu Tartu	98 070	-
Kokku	22 495 476	12 366 430

Kogu müügitulu saadi Eesti Vabariigis.

Lisa 8. Muud äritulud

kroonides

	2004	2003
Muu äritulu	2	-
Kasum valuutakursi muutusest	110	-
Teenuse eksport	51 634	-
Kaardilugejate müük	-	2 760
Tarkvara ja konsultatsioonid	152 500	148 824
DigiDoc teek	-	6 000
Põhivahendite müük	-	11 461
Väikevahendite müük	-	1 945
Kokku	204 246	170 990

Lisa 9. Müüdnud teenuste kulu

kroonides

	2004	2003
Kaardilugejate ost	-	2 760
Kulu ID-kaartide väljastamisest	6 624 754	4 990 037
PIN-ümbrike ost	3 300	600
Kulu ID-piletite väljastamisest	3 088 936	-
Kokku	9 716 990	4 993 397

Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud

kroonides

	2004	2003
ID-kaartidega seotud kulud	99 046	76 666
Sidekulud	585 783	437 570
Ruumide rent ja hooldus	800 836	681 144
Sisseostetud teenused	235 284	213 138
Muud kulud	538 128	309 868
Audit ja kindlustused	192 001	192 673
PR ja esinduskulud	906 725	352 976

Koolitus ja komanderingud	524 124	396 406
Transpordikulud	434 600	316 738
Hoolduskulud	847 216	1 304 746
Kokku	5 163 743	4 281 926

Lisa 11. Muud ärikulud

kroonides

	2004	2003
Muu ärikulu	70	-
Kahjum valuutakursi muutusest	2 264	2 520
Oksjoni korraldamine	-	698
Põhivara müügi kahjum	-	14 193
Eelmiste aastate kulu	-	275
Makstud trahvid ja viivised	-	75
Kokku	2 334	17 761

Lisa 12. Kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 274 237 krooni.

Ettevõtte rendib bürooruume rendilepingu alusel. Aruandeaastal kajastati kuludes ruumide rendimakseid summas 504 742 krooni.

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendi- ja ruumide rendimaksed jagunevad ajaliselt:

(kroonides)	Masinad ja seadmed	Ruumide rent	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	224 257	529 979	754 236
1-5 aastat	323 904	3 074 893	3 398 796

Lisa 13. Bilansivälised varad ja kohustused

Vastavalt 09.03.2004 sõlmitud laenulepingule (summa 2 mln krooni) Eesti Ühispank AS-iga on laenu tagatiseks seatud kommertspant, pandi esemeks on vallasvara ja pandisumma on 2 mln krooni. Laenu tähtpäev on 09.09.2005 ning laenu tagastamine algas igakuiselt alates 09.07.2004.

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

AS Sertifitseerimiskeskus juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Ain Järv	juhatuse liige	_____	08.02.2005
----------	----------------	-------	------------

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Jaan Tamm	nõukogu esimees	_____	„...“2005
-----------	-----------------	-------	----------------

Tõnu Grünberg	nõukogu liige	_____	„...“2005
---------------	---------------	-------	----------------

Andres Käärrik	nõukogu liige	_____	„...“2005
----------------	---------------	-------	----------------

Kalle Vaalma	nõukogu liige	_____	„...“2005
--------------	---------------	-------	----------------



KPMG Estonia
KPMG Estonia AS
Ahtri 10A
10151 Tallinn
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

Audiitori järeldusotsus

AS Sertifitseerimiskeskus aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Sertifitseerimiskeskus (edaspidi “ettevõtte”) 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 6 kuni 19. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 8. veebruar 2005

/allkirjastatud digitaalselt/

Taivo Epner
Vannutatud audiitor

/allkirjastatud digitaalselt/

Kristi Maripuu
Vannutatud audiitor

Majandusaasta aruande allkirjad

Aktsiaselts Sertifitseerimiskeskus (registrikood: 10747013) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ain Järv (juhatuse liige)

Kinnitanud

18.07.2005