

28-12-2005

20 KERSTI VALMA  
KONTROLLITUD

# MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004/2005

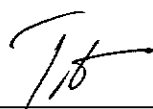
## ERNST & YOUNG BALTIC AS

Majandusaasta algus:	1. juuli 2004
Majandusaasta lõpp:	30. juuni 2005
Registrikood:	10877299
Address:	Harju 6 10130, Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	372 6 310 610
Faks:	372 6 310 611
Põhitegevused:	- auditeerimine - ärinõustamine
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi:	- audiitori järeldusotsus; - majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek; - üle 10 % aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri;

28-12-2005

## SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE .....	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....	3
KASUMIARUANNE .....	3
BILANSS .....	4
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE .....	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE .....	6
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE .....	7
Lisa 1    Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused .....	7
Lisa 2    Müügitulu .....	10
Lisa 3    Nõuded ostjate vastu .....	10
Lisa 4    Materiaalne põhivara .....	10
Lisa 5    Immateriaalne põhivara .....	10
Lisa 6    Maksuvõlad .....	12
Lisa 7    Dividendivõlad .....	12
Lisa 8    Omakapital .....	12
Lisa 9    Kasutusrendid .....	12
Lisa 10   Tehingud seotud osapooltega .....	13
JUHatuse KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE .....	14
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004/2005. MAJANDUSAASTA ARUANDELE .....	15

  
\_\_\_\_\_  
Juhatuses liige

28 -12- 2005

## **JUHATUSE TEGEVUSARUANNE**

Ernst & Young Baltic AS kuulub ülemaailmsesse Ernst & Young kontorite ketti ning tegeleb auditeerimis- ja finants- ning majandusalaste nõustamisteenuste osutamisega enam kui 140 riigis vastavalt ülemaailmsele Ernst & Young'i metodoloogiale.

Ernst & Young Baltic AS asutati 16. juulil 2002.a. praeguseks oma majandustegevuse lõpetanud Ernst & Young Eesti AS-i ja Arthur Andersen Eesti AS-i meeskondade baasil. Seega võib öelda, et kuigi formaalselt on tegemist ettevõtte kolmanda tegevusaastaga, möödus novembris 2004 juba 11 aastat sellest, kui alustasime kaubamärgi Ernst & Young all auditeerimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamist Eesti turul.

2004/2005. majandusaasta oli ettevõtte jaoks taas kiire kasvu aasta, mille jooksul oli peaaegu jätkuvalt asetatud tugeva meeskonna hoidmisele ning motiveerimisele ja oma turupositsiooni suurendamisele Eestis.

Tänaseks on Ernst & Young Baltic AS-i kontoris üle 60 töötaja ning me oleme endiselt kõige kiiremini kasvav ja arenev audiitorfirma Eestis. Käibe ja klientide arvu kasv võrreldes eelmise majandusaastaga on olnud märkimisväärne. Lisaks auditile arenevad jõudsalt ka auditiga seotud maksunõustamine, IT ja muud nõustamisteenused. Samas on turuosa suurendamine ja positsiooni kindlustamine ühe juhtiva audiitor- ja konsultatsioonifirmana Eestis ka tulevikus meie peamiseks eesmärgiks. Selleks, et seda eesmärki saavutada, peame äärmiselt vajalikuks panustamist oma meeskonna ja pakutavate teenuste jätkuvasse arendamisse.

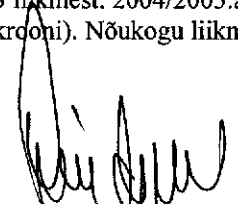
Ernst & Young Baltic AS peab oluliseks koostööd teiste Ernst & Young-i kontoritega Baltikumi tasandil nii klienditeeninduses kui ka juhtimises, lootes sellega luua rohkem väärtust oma klientidele. Lähtuvalt sellest on Baltikumi kontorite omandistruktuur organiseeritud nii, et neil on ühine 25% aktsiate omanik Baltic Network OÜ. Balti riikides töötab Ernst & Young'is ligi 300 inimest, kellest ligikaudu 2/3 on seotud auditeerimisteenuste osutamisega ja 1/3 nõustamisteenustega.


### **Finantsnäitajad** (tuh. krooni)

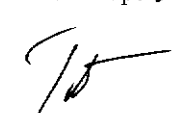
	<b>2004/2005</b>	<b>2003/2004</b>	<b>2002/2003</b>
Müügitulu	42 879	30 489	23 699
Puhaskasum	5 565	3 654	980
Varad	24 488	17 178	15 589
Omakapital	8 315	4 350	1 380

### **Töötajad**

Ettevõttes töötas 2004/2005.a. keskmiselt 50 (2003/2004.a. 40) põhikohaga töötajat ning kogu 2004/2005.a. palgakulu oli 13,5 miljonit krooni (2003/2004.a. 9,9 miljonit krooni). Ettevõtte juhatus koosneb 2 liikmest, seejuures üks neist tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina, ning ettevõtte nõukogu koosneb 3 liikmest. 2004/2005.a. olid juhatuse liikmete tasud kokku 816 tuhat krooni (2003/2004.a. 530 tuhat krooni). Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

  
\_\_\_\_\_  
Juhatus liige  
Hanno Lindpere

  
\_\_\_\_\_  
Juhatus liige  
Terje Kivimäe

  
\_\_\_\_\_  
Juhatus liige


28.12.2005

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

**KASUMIARUANNE**

(kroonides)

	Lisad	2004/2005	2003/2004
<b>Äritulud</b>			
Müügitulu	2, 10	42 879 053	30 489 202
Muud äritulud		1 022 058	4 525 828
<b>Äritulud kokku</b>		<b>43 901 111</b>	<b>35 015 030</b>
<b>Ärikulud</b>			
Mitmesugused tegevuskulud	9, 10	-18 989 050	-16 524 252
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		-13 488 899	-9 947 536
<i>Sotsiaalmaksud</i>		-4 518 781	-3 332 425
Tööjõu kulud kokku		-18 007 680	-13 279 961
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	4, 5	-1 092 718	-751 739
Muud ärikulud		-21 734	-12 322
<b>Ärikulud kokku</b>		<b>-38 111 182</b>	<b>-30 568 274</b>
<b>Ärikasum</b>		<b>5 789 929</b>	<b>4 446 756</b>
<b>Finantstulud ja -kulud</b>			
Intressikulud	10	0	-205 854
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		436	-437 116
Muud finantstulud ja -kulud	10	280 105	90 757
<b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>		<b>280 541</b>	<b>-552 213</b>
<b>Kasum enne tulumaksustamist</b>		<b>6 070 470</b>	<b>3 894 543</b>
Tulumaks	8	-505 263	-240 420
<b>Aruandeaasta puhaskasum</b>		<b>5 565 207</b>	<b>3 654 123</b>

  
Juhatusel liige

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialled for identification purposes only  
Kuupäev/Date ..... 21.12.05 .....  
Allkiri/Signature .....  
Audiitorbüroo RKT

28-12-2005

**BILANSS**

(kroonides)

	Lisad	30.06.2005	30.06.2004
<b>VARAD</b>			
<b>Käibevara</b>			
Raha ja pangakontod		15 899 989	12 194 100
Nõuded ostjate vastu			
<i>Ostjatele laekumata arved</i>		4 724 624	3 073 743
<i>Ebatähtselt laekuvad arved</i>	3	- 70 000	- 189 000
Nõuded ostjate vastu kokku		4 654 624	2 884 743
Mitmesugused nõuded			
<i>Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtja vastu</i>	10	1 295 200	0
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		4 830	77 935
Mitmesugused nõuded kokku		1 300 030	77 935
Viitlaekumised			
<i>Muud viitlaekumised</i>		764 427	187 114
Viitlaekumised kokku		764 427	187 114
Ettemaksed			
<i>Tulevaste perioodide ettemakstud kulud</i>		404 833	299 312
Ettemaksed kokku		404 833	299 312
<b>Käibevara kokku</b>		<b>23 023 903</b>	<b>15 643 204</b>
<b>Põhivara</b>			
Materiaalne põhivara			
<i>Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)</i>		73 754	73 754
<i>Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)</i>		2 680 831	2 027 173
<i>Põhivara akumuleeritud kulud (miinus)</i>		- 1 640 584	- 842 497
<i>Ettemaksed materiaalse põhivara eest</i>		155 208	0
Materiaalne põhivara kokku	4	1 269 209	1 258 430
Immateriaalne põhivara			
<i>Litsentsid ja muu immateriaalne põhivara</i>		195 373	276 479
Immateriaalne põhivara kokku	5	195 373	276 479
<b>Põhivara kokku</b>		<b>1 464 582</b>	<b>1 534 909</b>
<b>VARAD KOKKU</b>		<b>24 488 485</b>	<b>17 178 113</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>			
<b>Lühiajalised kohustused</b>			
Võlad tarnijatele		1 114 876	336 876
Mitmesugused võlad			
<i>Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtjatele</i>	10	1 499 049	212 018
Mitmesugused võlad kokku		1 499 049	212 018
Maksuvõlad	6	1 862 241	1 080 431
Viitvõlad			
<i>Võlad töövõtjatele</i>		2 471 107	1 810 706
<i>Dividendivõlad</i>	7	957 446	372 910
<i>Muud viitvõlad</i>		360 858	118 955
Viitvõlad kokku		3 789 411	2 302 571
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		7 908 127	8 896 643
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>		<b>16 173 704</b>	<b>12 828 539</b>
<b>KOHUSTUSED KOKKU</b>		<b>16 173 704</b>	<b>12 828 539</b>
<b>Omakapital</b>			
Aksiakapital nimiväärtuses		400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 309 574	255 451
Aruandeaasta kasum		5 565 207	3 654 123
<b>OMAKAPITAL KOKKU</b>	8	<b>8 314 781</b>	<b>4 349 574</b>
<b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>		<b>24 488 485</b>	<b>17 178 113</b>




Juhatuses liige

4

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 21.12.05

Allkiri/Signature 


Audiitorbüroo: RKT

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**  
(kroonides)

28-12-2005

	Aktia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	<b>Kokku</b>
<b>30.06.2003</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>979 731</b>	<b>1 379 731</b>
Reservkapitali moodustamine	0	40 000	- 40 000	0
Dividendide väljakuulutamise	0	0	- 684 280	-684 280
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	3 654 123	3 654 123
<b>30.06.2004</b>	<b>400 000</b>	<b>40 000</b>	<b>3 909 574</b>	<b>4 349 574</b>
Dividendide väljakuulutamise	0	0	- 1 600 000	-1 600 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	5 565 207	5 565 207
<b>30.06.2005</b>	<b>400 000</b>	<b>40 000</b>	<b>7 874 781</b>	<b>8 314 781</b>

Täiendav informatsioon aktsiakapitali ja omakapitali kohta on toodud lisas 8.


  
Juhatuses liige

28.12.2005

## RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisad	2004/2005	2003/2004
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum		5 789 929	4 446 756
Ärikasumi korrigeerimised:			
- materiaalse põhivara amortisatsioon	4	762 677	585 679
- materiaalse põhivara allahindlus	4	130 000	0
- immateriaalse põhivara amortisatsioon	5	200 041	166 060
- kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	4,5	21 734	12 322
Kokku puhaskasumi korrigeerimised		1 114 452	764 061
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		- 2 379 610	9 150 386
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 573 704	8 468 532
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>		<b>7 098 475</b>	<b>22 829 735</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Materiaalse põhivara soetus	4	- 918 724	- 254 054
Materiaalse põhivara müük		0	16 652
Immateriaalse põhivara soetus	5	- 125 401	- 59 137
Antud laenud	10	- 1 295 200	0
Saadud intressid	10	280 105	90 957
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>		<b>- 2 059 220</b>	<b>- 205 582</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Arvelduskrediidi muutus		0	- 10 248 707
Makstud intressid	10	0	- 322 048
Makstud dividendid	7	- 1 015 464	- 311 370
Makstud dividendide tulumaks	6,8	- 318 338	- 97 579
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>		<b>- 1 333 802</b>	<b>-10 979 704</b>
<b>Rahavood kokku</b>		<b>3 705 453</b>	<b>11 644 449</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		12 194 100	986 767
Raha ja raha ekvivalentide muutus		3 705 453	11 644 449
Valuutakursside muutuste mõju rahale ja raha ekvivalentidele		436	- 437 116
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>		<b>15 899 989</b>	<b>12 194 100</b>

  
Juhatusel liige

28-12-2005

## LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Ernst & Young Baltic AS-i raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

#### **Välisvaluutas fikseeritud tehingud**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja –kuludes.

#### **Raha ja raha ekvivalendid**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

#### **Tulude kajastamine**

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

#### **Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 500 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 500 krooni, kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.



Juhatuses liige

7

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialed for identification purposes only  
Kuupäev/Date ..... 21.12.05 .....  
Allkiri/Signature .....  
Audiitorbüroo RKT



28-12-2005

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- |  |      |
|--|------|
| • Ehitised (rendiomandi parendused)                            | 33 % |
| • Arvutitehnika ja muu kontoritehnika (printerid, faksid jms.) | 33 % |
| • Mööbel ja muu inventar                                       | 20 % |

Renditud ruumidele tehtud parenduskulud amortiseeritakse üldjuhul 3 aasta jooksul, kuid mitte kauem kui rendilepingu kehtivusaja jooksul.

### ***Immateriaalne põhivara***

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Arvuti tarkvara 33%

### ***Eraldised ja potentsiaalsed kohustused***

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

### ***Ettevõtte tulu maksustamine***

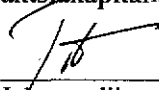
Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuni 31. detsembrini 2004. a. väljamakstud dividendide osas on maksumäär 26/74 ning alates 1. jaanuarist 2005. a. 24/76. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 8.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

### ***Kohustuslik reservkapital***

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsjakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib

  
Juhatus liige

8

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialed for identification purposes only  
Kuupäev/Date ..... 21.12.05 .....  
Allkiri/Signature .....  
Audiitorbüroo RKT

kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

### **Rendiarvestus**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

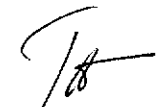
Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

### **Bilansipäevajärgsed sündmused**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.



Juhatus liige

28-12-2005

**Lisa 2 Müügitulu**

Ernst & Young Baltic AS-i müügitulu jaguneb riikide lõikes järgmiselt:

<b>Geograafilised piirkonnad</b>	<b>2004/2005</b>	<b>2003/2004</b>
Eesti	35 670 744	24 722 158
Soome	1 481 783	1 185 726
Rootsi	1 221 239	897 151
Belgia	915 326	7 041
Holland	663 647	50 069
Saksamaa	633 125	150 787
Ameerika Ühendriigid	598 003	43 664
Leedu	380 829	1 154 677
Läti	249 077	447 128
Suurbritannia	238 001	1 246 893
Šveits	200 277	39 497
Taani	191 280	66 787
Luksemburg	138 942	64 777
Norra	86 526	28 164
Teised välisriigid	210 254	384 683
<b>Kokku</b>	<b>42 879 053</b>	<b>30 489 202</b>

Müügitulu sisaldab tulusid auditeerimise ja ärinõustamise eest.

**Lisa 3 Nõuded ostjate vastu**

	<b>2004/2005</b>	<b>2003/2004</b>
Ebatõenäoliselt laekuvad summad perioodi alguses	- 189 000	- 258 200
Eelnevatel perioodidel kuluna kajastatud summade laekumine	66 000	35 000
Täiendavalt kajastatud allahindlus	- 70 000	- 189 000
Bilansist väljakantud summad	123 000	223 200
<b>Ebatõenäoliselt laekuvad summad perioodi lõpus</b>	<b>- 70 000</b>	<b>- 189 000</b>

**Lisa 4 Materiaalne põhivara**

	<b>Maa ja ehitised<sup>1</sup></b>	<b>Muu inventar</b>	<b>Ettemaksed</b>	<b>KOKKU</b>
<b>Soetusmaksumus 30.06.2003</b>	<b>73 754</b>	<b>1 818 861</b>	<b>0</b>	<b>1 892 615</b>
Soetamine	0	254 054	0	254 054
Müük	0	- 39 018	0	- 39 018
Mahakandmine	0	- 6 724	0	- 6 724
<b>Soetusmaksumus 30.06.2004</b>	<b>73 754</b>	<b>2 027 173</b>	<b>0</b>	<b>2 100 927</b>
Soetamine	0	763 516	155 208	918 724
Mahakandmine	0	- 109 858	0	- 109 858
<b>Soetusmaksumus 30.06.2005</b>	<b>73 754</b>	<b>2 680 831</b>	<b>155 208</b>	<b>2 909 793</b>

  
 Juhatusel liige


28 -12- 2005

	Maa ja ehitised	Muu inventar	Ettemaksed	KOKKU
<b>Akumuleeritud kulum 30.06.2003</b>	<b>- 14 340</b>	<b>- 259 246</b>	<b>0</b>	<b>- 273 586</b>
Arvestatud kulum	- 24 582	- 561 097	0	- 585 679
Müüdü põhivara kulum	0	13 406	0	13 406
Mahakantud põhivara kulum	0	3 362	0	3 362
<b>Akumuleeritud kulum 30.06.2004</b>	<b>- 38 922</b>	<b>- 803 575</b>	<b>0</b>	<b>- 842 497</b>
Arvestatud kulum	- 24 582	- 738 095	0	- 762 677
Allahindlused	0	- 130 000	0	- 130 000
Mahakantud põhivara kulum	0	94 590	0	94 590
<b>Akumuleeritud kulum 30.06.2005</b>	<b>- 63 504</b>	<b>- 1 577 080</b>	<b>0</b>	<b>- 1 640 584</b>
<b>Jääkväärtus 30.06.2004</b>	<b>34 832</b>	<b>1 223 598</b>	<b>0</b>	<b>1 258 430</b>
<b>Jääkväärtus 30.06.2005</b>	<b>10 250</b>	<b>1 103 751</b>	<b>155 208</b>	<b>1 269 209</b>

<sup>1</sup> 2002/2003. majandusaastal kapitaliseeriti renditud kontoriruumidele tehtud parenduskulud summas 73 754 krooni, mis on bilansis kajastatud real "Maa ja ehitised".

#### Lisa 5 Immateriaalne põhivara

	Tarkvara	KOKKU
<b>Soetusmaksumus 30.06.2003</b>	<b>479 013</b>	<b>479 013</b>
Soetamine	59 137	59 137
<b>Soetusmaksumus 30.06.2004</b>	<b>538 150</b>	<b>538 150</b>
Soetamine	125 401	125 401
Mahakandmine	- 46 532	- 46 532
<b>Soetusmaksumus 30.06.2005</b>	<b>617 019</b>	<b>617 019</b>
<b>Akumuleeritud kulum 30.06.2003</b>	<b>- 95 611</b>	<b>- 95 611</b>
Arvestatud kulum	- 166 060	- 166 060
<b>Akumuleeritud kulum 30.06.2004</b>	<b>- 261 671</b>	<b>- 261 671</b>
Arvestatud kulum	- 200 041	- 200 041
Mahakantud põhivara kulum	40 066	40 066
<b>Akumuleeritud kulum 30.06.2005</b>	<b>- 421 646</b>	<b>- 421 646</b>
<b>Jääkväärtus 30.06.2004</b>	<b>276 479</b>	<b>276 479</b>
<b>Jääkväärtus 30.06.2005</b>	<b>195 373</b>	<b>195 373</b>

  
Juhatusel liige

28-12-2005

### **Lisa 6 Maksuvõlad**

	<b>30.06.2005</b>	<b>30.06.2004</b>
Käibemaks	701 529	331 317
Üksikisiku tulumaks	277 839	220 222
Sotsiaalmaks	480 545	336 708
Töötuskindlustus	19 146	13 808
Pensionikindlustus	17 535	9 546
Erisoodustuse tulumaks	43 161	25 989
Dividendi tulumaks	322 486	142 841
<b>Maksuvõlad kokku</b>	<b>1 862 241</b>	<b>1 080 431</b>

Dividendi tulumaksu võlg sisaldab väljamaksmata dividendidega seotud tulumaksu kohustust summas 302 351 krooni (vt. lisa 7).

### **Lisa 7 Dividendivõlad**

2004/2005. majandusaastal väljakuulutatud dividendidest summas 1 600 000 krooni (2003/2004.a.: 684 280 krooni) jäi seisuga 30.06.2005 välja maksmata 957 446 krooni (30.06.2004: 372 910 krooni). Väljamaksmata dividendidega seotud tulumaksu kohustus summas 302 351 krooni (30.06.2004: 131 022 krooni) on kajastatud bilansis real "maksuvõlad".

### **Lisa 8 Omakapital**

Seisuga 30.06.2005 jaguneb ettevõtte aktsiakapital 400 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1 000 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 1 600 ning emiteeritud on 400 lihtaktsiat.

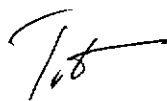
2004/2005. majandusaastal kuulutati välja dividende summas 1 600 000 krooni (2003/2004.a.: 684 280 krooni). Dividendide väljakuulutamise seoses tekkis ettevõttel tulumaksu kulu summas 505 263 krooni (2003/2004.a.: 240 420 krooni), mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna. 2004/2005 a. väljakuulutatud dividendidest on 30.06.2005 seisuga veel välja maksmata 957 446 krooni (vt. ka lisa 7).

### **Ettevõtte tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 30.06.2005 on 7 874 781 krooni (30.06.2004: 3 909 574 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 889 947 krooni (2003/2004.a.: 1 016 489 krooni). Seega saab dividende välja maksta 5 984 834 krooni (2003/2004.a.: 2 893 085 krooni).

### **Lisa 9 Kasutusrendid**

2004/2005.a. oli kontoriruumide, kontoritehnika ja sõiduautode kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 1 646 tuhat krooni (2003/2004.a.: 1 445 tuhat krooni). Kasutusrendikulu on kajastatud kasumiaruandes kirjel "mitmesugused tegevuskulud".

  
\_\_\_\_\_  
Juhatuse liige

12

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks  
Initialled for identification purposes only  
Kuupäev/Date ..... 21.12.05  
Allkiri/Signature .....  
Audiitorbüroo RKT

28 -12- 2005

**Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega**

Ernst & Young Baltic AS on ostnud ja müünud teenuseid järgmistelt(-le) seotud osapooltelt(-le):

<b>Müügid</b>	<b>2004/2005</b>	<b>2003/2004</b>
Ernst & Young Baltic UAB (sõsarettevõtja)	365 183	1 154 677
Ernst & Young Baltic SIA (sõsarettevõtja)	245 984	389 001
<b>Kokku</b>	<b>611 167</b>	<b>1 543 678</b>

<b>Ostud</b>	<b>2004/2005</b>	<b>2003/2004</b>
Baltic Network OÜ (25% omanik) – mitmesugused tegevuskulud	1 082 831	5 129 130
Ernst & Young Baltic UAB (sõsarettevõtja) – mitmesugused tegevuskulud	3 075 713	2 075 256
Ernst & Young Baltic SIA (sõsarettevõtja) – mitmesugused tegevuskulud	3 219 681	632 009
<b>Kokku</b>	<b>7 378 225</b>	<b>7 836 395</b>

Lisaks eelpool kirjeldatud tehingutele andis Ernst & Young Baltic AS 2004/2005. majandusaastal laenu Ernst & Young Baltic UAB-le summas USD 100 000 (millest peale majandusaasta lõppu on laekunud USD 45 000) ja EUR 150 000 (mis tagastati mais 2005) ning teenis sellega seoses intressitulu summas 57 482 krooni. 2003/2004. majandusaastal laene ei antud.

Eelmisel 2003/2004. majandusaastal sai ettevõtte laenu Ernst & Young Baltic SIA-lt summas EUR 750 000, mis tagastati jaanuaris 2004, ning kandis sellega seoses intressikulu summas 81 500 krooni.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

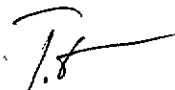
**Saldod seotud osapooltega:**

	<b>30.06.2005</b>	<b>30.06.2004</b>
<b>Lühiajalised nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtja vastu</b>		
Ernst & Young Baltic UAB (sõsarettevõtja) – – laen (USD 100 000)	1 295 200	0
<b>Kokku</b>	<b>1 295 200</b>	<b>0</b>

	<b>30.06.2005</b>	<b>30.06.2004</b>
<b>Lühiajalised võlad konsolideerimisgrupi ettevõtjatele</b>		
Ernst & Young Baltic UAB (sõsarettevõtja) – teenuste eest	641 728	129 611
Ernst & Young Baltic SIA (sõsarettevõtja) – teenuste eest	857 321	82 407
<b>Kokku</b>	<b>1 499 049</b>	<b>212 018</b>

**Juhatuse ja nõukogu liikmete tasu**

Juhatuse ja nõukogu liikmed said aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) kogusummas 816 tuhat krooni (2003/2004: 530 tuhat krooni).

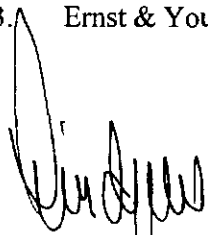
  
 \_\_\_\_\_  
 Juhatuse liige

28.12.2005

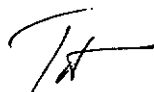
## JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 14 esitatud Ernst & Young Baltic AS-i 2004/2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Ernst & Young Baltic AS-i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. Ernst & Young Baltic AS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatuseliige  
Hanno Lindpere



Juhatuseliige  
Terje Kivimäe

Tallinn, 15. detsember 2005.a.




Juhatuseliige

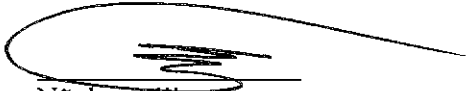
28.12.2005

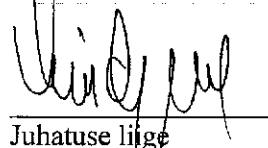
**JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2004/2005.  
MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

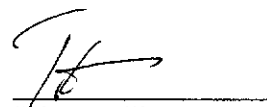
Ernst & Young Baltic AS-i 2004/2005. majandusaasta aruande allkirjastamine 15. detsembril 2005 (aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt \_\_. detsembril 2005):

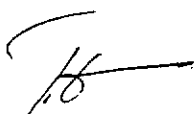
  
Nõukogu esimees  
Per Møller

\_\_\_\_\_  
Nõukogu liige  
Göran Tyréus

  
Nõukogu liige  
Kestutis Lisauskas

  
Juhatuselige  
Hanno Lindpere

  
Juhatuselige  
Terje Kivimäe


  
\_\_\_\_\_  
Juhatuselige



28-12-2005

## MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

▪ 2004/2005.a. aruandeaasta kasum	5 565 207 krooni
▪ Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 309 574 krooni
<b>Kokku jaotamisele</b>	<b>7 874 781 krooni</b>
▪ Dividendidena välja maksta	3 400 000 krooni
▪ Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	4 474 781 krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	4 474 781 krooni

  
\_\_\_\_\_  
Juhatuse liige

28 -12- 2005

## AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Ernst & Young Baltic AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Ernst & Young Baltic AS 30. juunil 2005. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 3-14. Raamatupidamise aastaaruande korrektne koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. 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 raamatupidamise aastaaruande kohta.

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Ernst & Young Baltic AS finantsseisundit seisuga 30. juuni 2005 ja 2004/2005. a. majandustegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.



Roland Kaurov  
Vannutatud audiitor

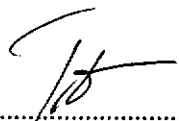
21. detsember 2005

ERNST & YOUNG BALTIC AS

28 -12- 2005

**AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI SEISUGA \_\_. detsember 2005.a.**

Aksionär	Isikukood/ registrikood	Aadress	Nimeliste aktsiate arv	Aksia nimi- väärtus	Aksia järjekorra- number	Aktsiate märkimise/ omandamise aeg
Hanno Lindpere	36904012753	Tallinn	300	1 000	1-300	28.01.2004
OÜ Baltic Network	10874651	Tallinn	100	1 000	301-400	27.11.2002
Kokku			400			




Juhatuse liige

28 -12- 2005

Tallinna Linnakohtu Registriosakond  
Pärnu mnt. 142  
Tallinn

Seoses ettevõtte ühe nõukogu liikme, Göran Tyréuse, välismaal viibimisega käesoleval hetkel, ei ole meil võimalik tema allkirja saada juhatuse ja nõukogu allkirjade lehele. Saadame lehest hetkel koopia ning originaali koos kõikide vajalike allkirjadega jaanuaris.

Lugupidamisega

  
Sigrid Brandt  
Ernst & Young Baltic AS  
Raamatupidaja  
Tel. 6 114 682