

# AS KTK OVERALL

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

Riina Jher

KONTROLLITUD

Harju Maakohus  
Registriosakond

SISSE TULNUD

19-07-2006

33

|                                            |                                                                                                     |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Majandusaasta algus                        | 1. jaanuar 2005                                                                                     |
| Majandusaasta lõpp                         | 31. detsember 2005                                                                                  |
| Äriühingu nimetus                          | AS KTK Overall                                                                                      |
| Äriregistri number                         | 10280006                                                                                            |
| Aadress                                    | Lootsi 11<br>Tallinn 10151                                                                          |
| Telefon                                    | +372 6300 500                                                                                       |
| Faks                                       | +372 6300 501                                                                                       |
| Põhitegevusala                             | Investeeringute haldamine                                                                           |
| Audiitorkontroll                           | AS Deloitte Audit Eesti                                                                             |
| Kontserni struktuur:                       |                                                                                                     |
| Emasettevõtja                              | AS KTK Overall                                                                                      |
| Tütarettevõtja                             | AS Overall Investeeringud (registreeritud Eestis, osalus 100%, põhitegevusala kinnisvara haldamine) |
| Sidusettevõtja                             | AS Taig (registreeritud Eestis, osalus 49%, põhitegevusala kontoritehnika müük, hooldus, remont)    |
| Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid | Audiitori järeldusotsus<br>Kasumi jaotamise ettepanek                                               |

*[Handwritten signature]*

**SISUKORD**

|                                                                                                                             |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>TEGEVUSARUANNE .....</b>                                                                                                 | <b>3</b>  |
| <b>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....</b>                                                                                   | <b>4</b>  |
| JUHATUSE DEKLARATSIOON .....                                                                                                | 4         |
| BILANSS .....                                                                                                               | 5         |
| KASUMIARUANNE .....                                                                                                         | 7         |
| RAHAVOOGUDE ARUANNE .....                                                                                                   | 8         |
| OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE .....                                                                                          | 9         |
| <b>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD .....</b>                                                                             | <b>10</b> |
| LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED .....                                                                                  | 10        |
| LISA 2. PIKAAJALISED NÕUDED .....                                                                                           | 16        |
| LISA 3. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD SIDUSETTEVÕTJASSE .....                                                          | 17        |
| LISA 4. KINNISVARAINVESTEERINGUD .....                                                                                      | 18        |
| LISA 5. MATERIAALNE PÕHIVARA .....                                                                                          | 19        |
| LISA 6. IMMATERIAALNE PÕHIVARA .....                                                                                        | 20        |
| LISA 7. RENDILEANTUD VARAD .....                                                                                            | 20        |
| LISA 8. RENDITUD VARAD .....                                                                                                | 21        |
| LISA 9. VÕLAKOHUSTUSED .....                                                                                                | 22        |
| LISA 10. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSU VÕLAD .....                                                          | 22        |
| LISA 11. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT .....                                                                         | 22        |
| LISA 12. AKTSIAKAPITAL .....                                                                                                | 23        |
| LISA 13. MÜÜGITULU .....                                                                                                    | 23        |
| LISA 14. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA .....                                                                                  | 24        |
| LISA 15. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED .....                                                                                | 25        |
| LISA 16. EMAETTEVÕTJA KONSOLIDEERIMATA BILANSS, KASUMIARUANNE,<br>RAHAVOOGUDE ARUANNE JA OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE ..... | 26        |
| Emaettevõtja bilanss .....                                                                                                  | 26        |
| Emaettevõtja kasumiaruanne .....                                                                                            | 28        |
| Emaettevõtja rahavoogude aruanne .....                                                                                      | 29        |
| Emaettevõtja omakapitali muutuste aruanne .....                                                                             | 30        |
| <b>JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD .....</b>                                                                                  | <b>31</b> |
| <b>AUDITORI JÄRELDUSOTSUS .....</b>                                                                                         | <b>32</b> |
| <b>KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK .....</b>                                                                                     | <b>33</b> |



19 -07- 2006

## AS KTK OVERALL

### TEGEVUSARUANNE

#### 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

---

Alates 2005. a. algusest andis AS KTK Overall printimis- ja paljundamisseadmete (sealhulgas Canoni toodete) ning muude seadmete müügi- ja hooldustegevuse üle AS-le Overall Eesti.

AS KTK Overall (Emaettevõtja ja Kontserni) põhitegevuseks jäi seega kinnisvara omamine ja haldamine, samuti logistika korraldamine ja automajandi üldhaldus. Seoses ümberkorraldustega ei suudetud kohe luua kiirelt toimivat süsteemi ja oma teenuste õiglast optimeeritud hinnakirja, mistõttu kohati kippusid kulud ületama tulusid.

Jätkati äriühingule kuuluva kinnisvara jooksvat remonti ja tehti rida parendusi, mis olid seotud rentniku soovidega pakkuda klientidele paremaid teenindamistingimusi. Samuti jätkus majade tehnosüsteemide regulaarne hoolduse korraldamine (ventilatsioonifiltrid, valvesüsteemid, liftid jms.).

Kuni 2005. a. septembrini toimetas AS KTK Overall AS Overall Eestile kuuluvat kaupa Soomest Eestisse, kuid seoses Canon North-East Oy lao kolimisega otsustati oma vedudest loobuda, kuna tarnija pakkus odavamalt veohinda. See tõi kaasa vajaduse likvideerida ka olemasolevad suured veoautod.

Aruandeaastal oli nii Emaettevõtte kui Kontserni keskmine töötajate arv 1, kellele arvestati töötasu kokku summas 69 720 krooni. 2004. aastal oli keskmine töötajate arv 80, kellele arvestati töötasu kokku summas 12 583 968 krooni. Aruandeaastal juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud. 2004. aastal arvestati juhatuse liikmetele tasu kokku summas 491 795 krooni ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Vastavalt 22. detsembril 2005 sõlmitud ühinemislepingule on Emaettevõtte otsustanud ühendada Tartu kinnisvara haldav äriühing AS Overall Investeeringud kui ühendatav ühing seisuga 1. jaanuar 2006 Emaettevõtjaga AS KTK Overall, mille tulemusena loetakse AS Overall Investeeringud tegevus lõppenuks.

23. mail 2006.a.



Heino Raivet  
Juhatuse liige



19 -07- 2006

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust AS KTK Overall (edaspidi ka "Emaettevõtja") ning AS KTK Overall ja tema tütarettevõtja (edaspidi ka "Kontsern") raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt AS KTK Overall finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad AS KTK Overall varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil AS KTK Overall seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 23. mai 2006.

Juhatuse hinnangul on AS KTK Overall jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

| Nimi          | Ametinimetuse  | Allkiri                                                                              | Kuupäev      |
|---------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Andres Haamer | juhatuse liige |  | 30. juuni 06 |
| Heino Raivet  | juhatuse liige |  | 30.06.2006   |

# AS KTK OVERALL

## KONSOLIDEERITUD BILANSS SEISUGA 31. DETSEMBER 2005

Härju Maakohus  
Registriesakond  
SISSE TULNUD

19 -07- 2006

Aitlarijastatud identifitseerimiseks:

*AS Deloitte*

AS Deloitte Audit Eesti

| VARAD                                           | Lisa     | 31.12.2005<br>EEK | 31.12.2004<br>EEK |
|-------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>KÄIBEVARA</b>                                |          |                   |                   |
| <b>Raha</b>                                     |          | <b>1 193 672</b>  | <b>9 704 581</b>  |
| Nõuded ostjate vastu                            |          |                   |                   |
| Ostjatelt laekumata arved                       |          | 1 496 086         | 12 174 907        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)         |          | 0                 | -806 605          |
| <b>Nõuded ostjate vastu kokku</b>               |          | <b>1 496 086</b>  | <b>11 368 302</b> |
| Mitmesugused nõuded                             |          |                   |                   |
| Nõuded sidusettevõtjale                         |          | 0                 | 300 332           |
| Muud lühiajalised nõuded                        |          | 1 283 307         | 2 723 443         |
| <b>Mitmesugused nõuded kokku</b>                |          | <b>1 283 307</b>  | <b>3 023 775</b>  |
| Viitlaekumised                                  |          |                   |                   |
| Intressid                                       |          | 1 503 119         | 0                 |
| <b>Viitlaekumised kokku</b>                     |          | <b>1 503 119</b>  | <b>0</b>          |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud          |          |                   |                   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded              | 10       | 4 128             | 4 128             |
| Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud     |          | 8 803             | 635 760           |
| <b>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</b>   |          | <b>12 931</b>     | <b>639 888</b>    |
| <b>Varud</b>                                    | <b>2</b> |                   |                   |
| Ostetud kaubad müügiks                          |          | 0                 | 21 120 407        |
| Ettemaksed hankijatele                          |          | 62 335            | 60 435            |
| <b>Varud kokku</b>                              |          | <b>62 335</b>     | <b>21 180 842</b> |
| <b>Müügitoote põhivara</b>                      |          | <b>89 970</b>     | <b>0</b>          |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                          |          | <b>5 641 420</b>  | <b>45 917 388</b> |
| <b>PÕHIVARA</b>                                 |          |                   |                   |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud              |          |                   |                   |
| Sidusettevõtja aktsiad                          |          | 872 429           | 925 638           |
| Pikaajaline laen                                | 2        | 37 577 968        | 17 358 091        |
| <b>Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku</b> |          | <b>38 450 397</b> | <b>18 283 729</b> |
| <b>Kinnisvarainvesteeringud</b>                 | <b>4</b> | <b>10 905 138</b> | <b>0</b>          |
| Materiaalne põhivara                            | 5        |                   |                   |
| Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)              |          | 0                 | 23 680 062        |
| Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)           |          | 12 298 249        | 13 196 111        |
| Inventar (soetusmaksumuses)                     |          | 474 589           | 474 589           |
| Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)           |          | -5 783 774        | -15 622 302       |
| <b>Materiaalne põhivara kokku</b>               |          | <b>6 989 064</b>  | <b>21 728 460</b> |
| Immateriaalne põhivara                          | 6        |                   |                   |
| Ostetud litsentsid                              |          | 793 158           | 1 033 785         |
| <b>Immateriaalne põhivara kokku</b>             |          | <b>793 158</b>    | <b>1 033 785</b>  |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                           |          | <b>57 137 757</b> | <b>41 045 974</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                              |          | <b>62 779 177</b> | <b>86 963 362</b> |

*AS Deloitte*

**AS KTK OVERALL****KONSOLIDEERITUD BILANSS  
SEISUGA 31. DETSEMBER 2005**Harju Maakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**  
19 -07- 2006

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

|                                                  | Lisa | 31.12.2005<br>EEK | 31.12.2004<br>EEK |
|--------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>                  |      |                   |                   |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>                   |      |                   |                   |
| Lühiajalised laenukohustused                     |      |                   |                   |
| Lühiajalised laenud eraisikutelt                 | 9,14 | 4 000 000         | 9 215 909         |
| Kapitalirendi kohustused                         | 9    | 1 131 317         | 1 201 329         |
| <b>Lühiajalised laenukohustused kokku</b>        |      | <b>5 131 317</b>  | <b>10 417 238</b> |
| <b>Ostjate ettmaksed toodete ja kaupade eest</b> |      | <b>15 596</b>     | <b>109 242</b>    |
| Võlad hankijatele                                |      |                   |                   |
| Hankijatele tasumata arved                       |      | 587 532           | 12 400 600        |
| <b>Võlad hankijatele kokku</b>                   |      | <b>587 532</b>    | <b>12 400 600</b> |
| <b>Maksuvõlad</b>                                |      | <b>4 843 371</b>  | <b>6 527 744</b>  |
| Viitvõlad                                        |      |                   |                   |
| Võlad töövõtjatele                               |      | 0                 | 1 364 320         |
| Intressivõlad                                    |      | 388 811           | 432 809           |
| Dividendivõlad                                   |      | 15 700 000        | 6 700 000         |
| <b>Viitvõlad kokku</b>                           |      | <b>16 088 811</b> | <b>8 497 129</b>  |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>             |      | <b>26 666 627</b> | <b>37 951 953</b> |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED</b>                   |      |                   |                   |
| Pikaajalised võlakohustused                      |      |                   |                   |
| Kapitalirendi kohustused                         | 9    | 3 568 350         | 4 014 509         |
| <b>Pikaajalised võlakohustused kokku</b>         |      | <b>3 568 350</b>  | <b>4 014 509</b>  |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>             |      | <b>3 568 350</b>  | <b>4 014 509</b>  |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                          |      | <b>30 234 977</b> | <b>41 966 462</b> |
| <b>OMAKAPITAL</b>                                |      |                   |                   |
| Aktsiakapital                                    | 12   | 2 000 000         | 2 000 000         |
| Reservid                                         |      | 200 000           | 200 000           |
| Kohustuslik reservkapital                        |      | 200 000           | 200 000           |
| <b>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</b>       |      | <b>33 796 900</b> | <b>37 232 104</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>               |      | <b>-3 452 700</b> | <b>5 564 796</b>  |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                          |      | <b>32 544 200</b> | <b>44 996 900</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>            |      | <b>62 779 177</b> | <b>86 963 362</b> |

# AS KTK OVERALL

Harju Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

*[Signature]*

AS Deloitte Audit Eesti

## KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE 19 -07- 2006 2005. AASTA KOHTA

|                                        | Lisa    | 2005<br>EEK       | 2004<br>EEK        |
|----------------------------------------|---------|-------------------|--------------------|
| <b>ÄRITULUD</b>                        |         |                   |                    |
| Müügitulu                              | 13      | 4 929 951         | 158 338 182        |
| Muud äritulud                          |         | 544 333           | 519 972            |
| <b>ÄRITULUD KOKKU</b>                  |         | <b>5 474 284</b>  | <b>158 858 154</b> |
| <b>ÄRIKULUD</b>                        |         |                   |                    |
| Kaubad, teenused                       |         | 1 272 392         | 115 452 641        |
| Mitmesugused tegevuskulud              |         | 912 522           | 13 490 418         |
| Tööjõukulud                            |         |                   |                    |
| palgakulu                              |         | 69 720            | 12 583 968         |
| sotsiaalmaksud                         |         | 23 391            | 4 672 711          |
| Tööjõukulud kokku                      |         | 93 111            | 17 256 679         |
| Kulum ja väärtuse langus               | 4, 5, 6 | 4 734 721         | 3 731 181          |
| Muud ärikulud                          |         | 123 913           | 1 027 248          |
| <b>ÄRIKULUD KOKKU</b>                  |         | <b>7 136 659</b>  | <b>150 958 167</b> |
| <b>ÄRIKASUM</b>                        |         | <b>-1 662 375</b> | <b>7 899 987</b>   |
| <b>FINANTSTULUD JA -KULUD</b>          |         |                   |                    |
| Finantskulud sidusettevõtja aktsiatelt |         | -53 209           | -91 606            |
| Intressikulud                          |         | -690 703          | -1 075 116         |
| Muud finantstulud- ja kulud            |         | 1 527 409         | 1 755 428          |
| <b>FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU</b>    |         | <b>783 497</b>    | <b>588 706</b>     |
| <b>KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST</b>        |         | <b>-878 878</b>   | <b>8 488 693</b>   |
| Tulumaks                               |         | 2 573 822         | 2 923 897          |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</b>         |         | <b>-3 452 700</b> | <b>5 564 796</b>   |

*[Signature]*

# AS KTK OVERALL

Harju Maakohus  
Registriesakond  
SISSE TULNUID

Allkirjastatud identitiseerimiseks:

*[Signature]*

AS Deloitte Audit Eesti

## KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE 2005. AASTA KOHTA

19-07-2006

|                                                                  | Lisa    | 2 005<br>EEK      | 2 004<br>EEK      |
|------------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                                    |         |                   |                   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                      |         | -3 452 700        | 5 564 796         |
| Korrigeerimised:                                                 |         |                   |                   |
| Kahjum kapitaliosaluse meetodist                                 | 3       | 53 209            | 91 606            |
| Põhivaraja kinnisvarainvesteeringute kulum ja<br>väärtuse langus | 4, 5, 6 | 4 734 721         | 3 561 832         |
| Kasum materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist              |         | -194 893          | -159 199          |
| Intressitulu                                                     |         | -1 503 119        | 0                 |
| Intressikulu                                                     |         | 690 703           | 0                 |
| Tulumaks                                                         |         | 2 573 822         | 2 923 897         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus                |         | 11 609 901        | -3 393 605        |
| Varude muutus                                                    | 2       | -1 900            | -3 147 986        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus            |         | -16 173 959       | 5 889 576         |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>                              |         | <b>-1 664 215</b> | <b>11 330 917</b> |
| <b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>                          |         |                   |                   |
| Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine                  | 5       | -2 042 084        | -392 269          |
| sh kapitalirendiga soetatud põhivara                             |         | 2 042 084         | 0                 |
| Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük ja mahakandmine       |         | 1 487 171         | 466 364           |
| Antud laenud                                                     |         | 0                 | -380 000          |
| Antud laenude tagasimaksed                                       |         | 175 000           | -148 437          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>                    |         | <b>1 662 171</b>  | <b>-454 342</b>   |
| <b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>                         |         |                   |                   |
| Võetud laenud                                                    |         | 0                 | 1 000 000         |
| Võetud laenude tagasimaksed                                      |         | -5 215 909        | -604 612          |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                               |         | -2 558 255        | -1 788 743        |
| Makstud intressid                                                |         | -734 701          | 0                 |
| Makstud dividendid                                               |         | 0                 | -2 300 000        |
| Dividendidelt makstud tulumaks                                   |         | 0                 | -808 108          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b>                   |         | <b>-8 508 865</b> | <b>-4 501 463</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                                            |         | <b>-8 510 909</b> | <b>6 375 112</b>  |
| <b>RAHA AASTA ALGUSES</b>                                        |         | <b>9 704 581</b>  | <b>3 329 469</b>  |
| <b>RAHA AASTA LÕPUS</b>                                          |         | <b>1 193 672</b>  | <b>9 704 581</b>  |

*[Signature]*



*[Handwritten signature]*

AS Deloitte Audit Eesti

# AS KTK OVERALL

SISSE TULNUID

19-07-2006

## KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE 2005. AASTA KOHTA

|                               | Aksiakapital<br>EEK | Reservid<br>EEK | Eelmiste<br>perioodide<br>jaotamata<br>kasum<br>EEK | Aruandeaasta<br>kasum<br>EEK | Kokku<br>EEK      |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>31. detsember 2003</b>     | <b>2 000 000</b>    | <b>200 000</b>  | <b>38 384 765</b>                                   | <b>7 847 339</b>             | <b>48 432 104</b> |
| Aruandeaasta kasumi suunamine |                     |                 |                                                     |                              |                   |
| eelmiste perioodide kasumisse | 0                   | 0               | 7 847 339                                           | -7 847 339                   | 0                 |
| Väljakuulutatud dividendid    | 0                   | 0               | -9 000 000                                          | 0                            | -9 000 000        |
| Aruandeaasta kasum            | 0                   | 0               | 0                                                   | 5 564 796                    | 5 564 796         |
| <b>31. detsember 2004</b>     | <b>2 000 000</b>    | <b>200 000</b>  | <b>37 232 104</b>                                   | <b>5 564 796</b>             | <b>44 996 900</b> |
| Aruandeaasta kasumi suunamine |                     |                 |                                                     |                              |                   |
| eelmiste perioodide kasumisse | 0                   | 0               | 5 564 796                                           | -5 564 796                   | 0                 |
| Väljakuulutatud dividendid    | 0                   | 0               | -9 000 000                                          | 0                            | -9 000 000        |
| Aruandeaasta kahjum           | 0                   | 0               | 0                                                   | -3 452 700                   | -3 452 700        |
| <b>31. detsember 2005</b>     | <b>2 000 000</b>    | <b>200 000</b>  | <b>33 796 900</b>                                   | <b>-3 452 700</b>            | <b>32 544 200</b> |

*[Handwritten signature]*

## AS KTK OVERALL

### KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

#### LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Kontserni 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

#### Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruande koostamisel on AS-i KTK Overall ja AS-i Overall Investeeringud finantsaruandeid konsolideeritud rida-realt ning grupisisesed tulud, kulud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Sidus- ja tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad kajastatakse Emaettevõtja bilansis pikaajaliste finantsinvesteeringutena soetusmaksumuses.

Konsolideeritud aruannetes on aastaaruande koostamisel investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt on ka ema- ja sidusettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritud proportsionaalselt emaettevõtja osalusega sidusettevõtja aktsia- või osakapitalis. Elimineerimist ei rakendata juhul kui realiseerimata kahjum tekib tehingus osalevate varade väärtuse vähenemisest.

#### Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi



**KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**  
**31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA**

kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

**Nõuded ostjate vastu**

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

**Antud laenud ja muud nõuded**

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtjani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

**Müügiotel põhivara**

Müügiotel põhivara ehk materiaalne või immateriaalne põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse järgneva majandusaasta jooksul, kajastatakse käibevarana selle bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Müügiotel põhivara ei amortiseerita.

**Kinnisvarainvesteeringud**

Maa või hoone, mis on soetatud renditulu teenimise või turuväärtuse tõusu eesmärgil ja mida ei kasutata Ettevõtte enda majandustegevuses ega hoita müügiks tavapärase äritegevuse käigus, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna.

Kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit ja kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Ehitiste soetusmaksumust amortiseeritakse lineaarselt 12,5 aasta jooksul, maad ei amortiseerita.



AS Deloitte Audit Eesti

**KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD  
31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA**Harju Maakohus  
Registriesakond

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

**Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 20 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- ehitised ja rajatised – 8 % aastas;
- seadmed – 40 % aastas;
- mootorsõidukid – 40 % aastas;
- kontoriinventar – 40 % aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

**Immateriaalne põhivara**

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatses kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 20 % aastas.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

**Vara väärtuse langus**

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

***Kinnisvarainvesteeringud, materiaalne ja immateriaalne põhivara***

Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta. Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust.

AS Deloitte Audit Eesti

**KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**  
**31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA**

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kulu kasumiaruande kirjel "Kulum ja väärtuse langus".

Harju Maakohus  
Registriosakond

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisenä.

**Kohustused**

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

**Võetud laenud**

Intressikandvad laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

**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 reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

**Tulude arvestus**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise

**KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**  
**31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA**

eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Harju Maakohus  
Registriosakond

SISSE TULNU

19-07-2006

**Rendiarvestus**

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

*Ettevõtte rendileandjana*

Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Kapitalirendi finantstulu jagatakse rendiperioodile nii, et rendileandja tulumäär oleks igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

*Ettevõtte rentnikuna*

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

**Raha ja rahavood**

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

## AS KTK OVERALL

Allkirjastatud identitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

### KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Harju Maakohus  
Registriosakond

SISSE TULNUD

#### Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muudatused

19 -07- 2006

2005. aastal on Emaettevõtja bilansi ja kasumiaruande võrdlusandmeid korrigeeritud. Seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 11 uue versiooni jõustumisega muutus alates 1. jaanuarist 2005 tütar- ja sidusettevõtjate kajastamisel rakendatav arvestusmeetod. Kuni 2004. aastani rakendati tütar- ja sidusettevõtjate kajastamisel kapitaliosaluse meetodit, kuid alates 2005. aastast on tütar- ja sidus ettevõtjad kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Selle muutusega seoses on korrigeeritud eelnevate perioodide võrdlusandmeid järgmiselt:

|                                           | Esialgne 2004<br>EEK | Korrigeerimine<br>EEK | Korrigeeritud 2004<br>EEK |
|-------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Tütarettevõtja aktsiad                    | 2 942 731            | -1 873 572            | 1 069 159                 |
| Sidusettevõtja aktsiad                    | 925 638              | 31 962                | 957 600                   |
| Eelmiste perioodide<br>jaotamata kasum    | 37 232 104           | -1 619 050            | 35 613 054                |
| Finantstulud tütarettevõtja<br>aktsiatelt | 314 166              | -314 166              | 0                         |
| Finantskulud sidusettevõtja<br>aktsiatelt | -91 606              | 91 606                | 0                         |

## AS KTK OVERALL

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

### KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Harju Maakohus  
Registri osakond  
SISSE TULNUD

19 -07- 2006

#### LISA 2. PIKAAJALISED NÕUDED

Vastavalt AS KTK Overall ja AS Overall Finantseeringud vahel 31. detsembril 2004. a. sõlmitud ettevõtte üleandmise lepingule anti AS-ile Overall Finantseeringud üle kõik kasutus- ja kapitalirendilepingutega seotud õigused ja kohustused. Üleantud liisinguportfelli maksumus 11 697 561 krooni ja AS-ile KTK Overall tasumata ostuarved summas 5 059 530 krooni kuuluvad AS Overall Finantseeringute poolt tasumisele hiljemalt 31. detsembriks 2011. a. ning on kajastatud AS KTK Overall bilansis pikaajaliste nõuete all. Vastavalt pooltevahelisele kokkuleppele arvestatakse eelpoolnimetatud kohustuselt alates 1. jaanuarist 2005. a. intressi 4% aastas.

Vastavalt ettevõtte müügi- ja hooldustegevuse ning varade üleandmisega 1. jaanuaril 2005. a. AS-i KTK Overall ja AS-i Overall Eesti vahel, andis ettevõtte üle Canoni müügi- ja hooldustegevuse ja sellega seoses järgmised varad ja kohustused:

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| Laovarud (kaup müügiks)          | 21 120 407        |
| Töötajatele antud laenud         | 769 000           |
| Kindlustuse ettemaksud           | 286 740           |
| Puhkusereservi kohustus          | 1 355 270         |
| <b>Kokku varad ja kohustused</b> | <b>20 820 877</b> |

Vastavalt pooltevahelisele kokkuleppele kuulub nõue summas 20 820 877 tasumisele hiljemalt 31. detsember 2014. a. Eelpoolnimetatud kohustuselt arvestatakse alates 1. jaanuarist 2005. a. intressi 4% aastas.

Pikaajalised nõuded jagunevad alljärgnevalt:

|                                                                                                                                    | 31.12.2005<br>EEK | 31.12.2004<br>EEK |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pikaajaline laen AS-ile Overall Finantseeringud intressimääraga 4% aastas, lõpptähtajaga 31. detsember 2011. a., alusvaluutas EEK. | 16 757 091        | 16 757 091        |
| Pikaajaline laen eraisikutele (töötajatele) intressimääraga 4% aastas, lõpptähtajaga 31. detsember 2011. a., alusvaluutas EEK.     | 0                 | 944 000           |
| Pikaajaline laen AS-ile Overall Eesti intressimääraga 4% aastas, lõpptähtajaga 31. detsember 2014. a., alusvaluutas EEK.           | 20 820 877        | 0                 |
| <b>Pikaajalised nõuded kokku</b>                                                                                                   | <b>37 577 968</b> | <b>17 701 091</b> |
| Sealhuigas lühiajaline osa                                                                                                         | 0                 | 343 000           |
| <b>Pikaajaline osa</b>                                                                                                             | <b>37 577 968</b> | <b>17 358 091</b> |



# AS KTK OVERALL

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

## KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Harju Maakohus  
Registriesakond

SISSE TULNUD

### LISA 3. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD SIDUSETTEVÕTJASSE

19-07-2006

Ettevõtte pikaajalised investeeringud sidusettevõtjasse on kajastatud järgnevalt:

(kapitaliosaluse meetod)

| Asukohariik                                                 | Sidusettevõtja<br>AS Taig<br>EEK<br>Eesti |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Investeeringu bilansiline maksumus seisuga 31.12.2003       | 1 017 244                                 |
| Investeeringusumma korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil: |                                           |
| Investeeringuobjekti kahjumi osaga korrigeerimine           | -91 606                                   |
| Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum kokku            | -91 606                                   |
| Investeeringu bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004       | 925 638                                   |
| Investeeringusumma korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil: |                                           |
| Investeeringuobjekti kahjumi osaga korrigeerimine           | -53 209                                   |
| Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum kokku            | -53 209                                   |
| Investeeringu bilansiline maksumus seisuga 31.12.2005       | 872 429                                   |
| Sidusettevõtja omakapitali kogusumma seisuga 31.12.2005     | 872 429                                   |
| Osalus seisuga 31.12.2004                                   | 49 %                                      |
| Osalus seisuga 31.12.2005                                   | 49 %                                      |

# AS KTK OVERALL

Allkirjastatud identititseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

**KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD** Harju Maakohus  
**31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA** Registriosakond

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

## LISA 4. KINNISVARAINVESTEERINGUD

Kinnisvarainvesteeringute liikumise aruanne on alljärgnev:

(soetusmaksumuse meetod)

|                                                  | EEK               |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Soetusmaksumus</b>                            |                   |
| <b>31. detsember 2004</b>                        | <b>0</b>          |
| Ümberklassifitseerimine materiaalsest põhivarast | 23 680 062        |
| <b>31. detsember 2005</b>                        | <b>23 680 062</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum</b>                       |                   |
| <b>31. detsember 2004</b>                        | <b>0</b>          |
| Kulum                                            | 1 618 776         |
| Ümberklassifitseerimine materiaalsest põhivarast | 11 156 148        |
| <b>31. detsember 2005</b>                        | <b>12 774 924</b> |
| <b>Jääkmaksumus</b>                              |                   |
| <b>31. detsember 2004</b>                        | <b>0</b>          |
| <b>31. detsember 2005</b>                        | <b>10 905 138</b> |

# AS KTK OVERALL

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

## KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

### 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Härju Maakohus  
Registriosakond

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

### LISA 5. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

|                                                      | Maa<br>EEK     | Hooned<br>EEK     | Masinad<br>ja seadmed<br>EEK | Muu<br>materiaalne<br>põhivara<br>EEK | Kokku<br>EEK      |
|------------------------------------------------------|----------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| <b>Soetusmaksumus</b>                                |                |                   |                              |                                       |                   |
| <b>31. detsember 2003</b>                            | <b>629 863</b> | <b>23 050 199</b> | <b>6 350 618</b>             | <b>603 881</b>                        | <b>30 634 561</b> |
| Soetamine                                            | 0              | 0                 | 5 531 094                    | 0                                     | 5 531 094         |
| Parendused                                           |                |                   |                              |                                       |                   |
| Müük ja mahakandmine                                 | 0              | 0                 | -1 833 587                   | -129 292                              | -1 962 879        |
| Ümberklassifitseerimine<br>varudest                  | 0              | 0                 | 3 147 986                    | 0                                     | 3 147 986         |
| <b>31. detsember 2004</b>                            | <b>629 863</b> | <b>23 050 199</b> | <b>13 196 111</b>            | <b>474 589</b>                        | <b>37 350 762</b> |
| Soetamine                                            | 0              | 0                 | 2 042 084                    | 0                                     | 2 042 084         |
| Parendused                                           |                |                   |                              |                                       |                   |
| Müük ja mahakandmine                                 | 0              | 0                 | -2 649 946                   | 0                                     | -2 649 946        |
| Ümberklassifitseerimine<br>müügiootel põhivaraks     | 0              | 0                 | -290 000                     | 0                                     | -290 000          |
| Ümberklassifitseerimine<br>kinnisvarainvesteeringuks | -629 863       | -23 050 199       | 0                            | 0                                     | -23 680 062       |
| <b>31. detsember 2005</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>12 298 249</b>            | <b>474 589</b>                        | <b>12 772 838</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum</b>                           |                |                   |                              |                                       |                   |
| <b>31. detsember 2003</b>                            | <b>0</b>       | <b>9 537 372</b>  | <b>3 454 274</b>             | <b>598 227</b>                        | <b>13 589 873</b> |
| Kulum                                                | 0              | 1 618 776         | 1 943 056                    | 0                                     | 3 561 832         |
| Müüdnud ja mahakantud<br>põhivara kulum              | 0              | 0                 | -1 400 111                   | -129 292                              | -1 529 403        |
| <b>31. detsember 2004</b>                            | <b>0</b>       | <b>11 156 148</b> | <b>3 997 219</b>             | <b>468 935</b>                        | <b>15 622 302</b> |
| Kulum                                                | 0              | 0                 | 2 875 318                    | 0                                     | 2 875 318         |
| Müüdnud ja mahakantud<br>põhivara kulum              | 0              | 0                 | -1 357 668                   | 0                                     | -1 357 668        |
| Ümberklassifitseerimine<br>müügiootel põhivaraks     | 0              | 0                 | -200 030                     | 0                                     | -200 030          |
| Ümberklassifitseerimine<br>kinnisvarainvesteeringuks | 0              | -11 156 148       | 0                            | 0                                     | -11 156 148       |
| <b>31. detsember 2005</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>5 314 839</b>             | <b>468 935</b>                        | <b>5 783 774</b>  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                  |                |                   |                              |                                       |                   |
| <b>31. detsember 2004</b>                            | <b>629 863</b> | <b>11 894 051</b> | <b>9 198 892</b>             | <b>5 654</b>                          | <b>21 728 460</b> |
| <b>31. detsember 2005</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>6 983 410</b>             | <b>5 654</b>                          | <b>6 989 064</b>  |

*Handwritten signature*

## AS KTK OVERALL

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

### KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Harju Maakohus  
Registriosakond

SISSETULNUD

#### LISA 6. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

19 -07- 2006

Immateriaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

|                     | Ostetud<br>litsentsid<br>EEK |
|---------------------|------------------------------|
| Soetusmaksumus      |                              |
| 31. detsember 2003  | 0                            |
| Soetamine           | 1 203 134                    |
| 31. detsember 2004  | 1 203 134                    |
| 31. detsember 2005  | 1 203 134                    |
| Akumuleeritud kulum |                              |
| 31. detsember 2003  | 0                            |
| Kulum               | 169 349                      |
| 31. detsember 2004  | 169 349                      |
| Kulum               | 240 627                      |
| 31. detsember 2005  | 409 976                      |
| Jääkmaksumus        |                              |
| 31. detsember 2004  | 1 033 785                    |
| 31. detsember 2005  | 793 158                      |

#### LISA 7. RENDILEANTUD VARAD

Kuna Canoni müügi- ja hooldustegevus anti 1. jaanuar 2005 üle AS-ilt KTK Overall AS-ile Overall Eesti, kes jätkab sama põhitegevust samades ruumides ja kasutades sama põhivara rentides neid AS-ilt KTK Overall, on AS-i KTK Overall ja Kontserni bilansis maa ja hooned ümber klassifitseeritud kinnisvarainvesteeringuteks.

Kõik Kontserni bilansis kajastatud kinnisvarainvesteeringud on antud ettevõtte poolt kasutusrendile.

Renditulu 2005. aastal moodustas 2 636 254 krooni.

# AS KTK OVERALL

## KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

Harju Maakohus  
Registriosakond

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

### LISA 8. RENDITUD VARAD

Kapitalirendiga soetatud põhivarad on alljärgnevad:

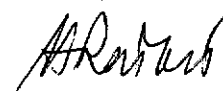
|                         | Masinad<br>ja seadmed<br>EEK |
|-------------------------|------------------------------|
| Soetusmaksumus          |                              |
| 31. detsember 2004      | 7 540 271                    |
| Soetamine               | 2 042 084                    |
| Rendiperioodi lõppemine | -2 520 633                   |
| 31. detsember 2005      | 7 061 722                    |
| Akumuleeritud kulum     |                              |
| 31. detsember 2004      | 2 324 433                    |
| Kulum                   | 1 176 007                    |
| Rendiperioodi lõppemine | -1 138 385                   |
| 31. detsember 2005      | 2 362 055                    |
| Jääkmaksumus            |                              |
| 31. detsember 2004      | 5 215 838                    |
| 31. detsember 2005      | 4 699 667                    |

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel transpordivahendeid, mida renditakse edasi.

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid, mille minimaalsed rendimaksete kohustused jagunevad alljärgnevalt:

|                               | EEK       |
|-------------------------------|-----------|
| Alla 1 aasta                  | 533 676   |
| 1-5 aastat                    | 1 617 420 |
| Kokku minimaalsed rendimaksed | 2 151 096 |

Kasutusrendikulu 2005. ja 2004. aastal oli vastavalt 441 671 krooni ja 722 518 krooni.



## AS KTK OVERALL

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

Harju maakond  
Registriosakond

### KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

#### LISA 9. VÕLAKOHUSTUSED

Ettevõtte on alljärgnevad laenukohustused (viide seotud osapooltele):

|                                                                                                   | 31.12.2005<br>EEK | 31.12.2004<br>EEK |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pikaajaline laen omanikelt intressimääraga 7% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2006, alusvaluutas EEK. | 4 000 000         | 9 215 909         |
| Pikaajaline kapitalirent intressimääraga 3,8%-7,9% aastas, alusvaluutas EEK.                      | 4 699 667         | 5 215 838         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>                                                                      | <b>8 699 667</b>  | <b>14 431 747</b> |
| Sealhulgas lühiajaline osa                                                                        | 5 131 317         | 10 417 238        |
| <b>Pikaajaline osa</b>                                                                            | <b>3 568 350</b>  | <b>4 014 509</b>  |

#### LISA 10. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete ning maksuvõlgade saldod on kajastatud alljärgnevalt:

|                           | 31.12.2005<br>EEK | 31.12.2004<br>EEK |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Maksude ettemaksed</b> |                   |                   |
| Impordi käibemaks         | 4 128             | 4 128             |
| <b>Kokku</b>              | <b>4 128</b>      | <b>4 128</b>      |
| <b>Maksuvõlad</b>         |                   |                   |
| Dividendide tulumaks      | 4 689 611         | 2 115 789         |
| Käibemaks                 | 141 599           | 3 630 296         |
| Üksikisiku tulumaks       | 12 161            | 277 135           |
| Sotsiaalmaks              | 0                 | 434 241           |
| Ettevõtte tulumaks        | 0                 | 39 997            |
| Töötuskindlustusmakse     | 0                 | 17 810            |
| Kogumispensionide makse   | 0                 | 12 476            |
| <b>Kokku</b>              | <b>4 843 371</b>  | <b>6 527 744</b>  |

#### LISA 11. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 23/77 väljamakstud dividendi summalt.

## AS KTK OVERALL

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

  
Harju Maakond  
AS Deloitte Audit Eesti

### KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

SISSE TULNUD

19-07-2006

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2005 moodustas 30 344 200 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 9 063 852 krooni.

Dividendide väljamaksmisel tasumisele kuuluvat tulumaksu vähendatakse tütar- ja sidusettevõtjatelt saadud dividendidelt arvatud 23/77 suuruse osa võrra.

#### LISA 12. AKTSIAKAPITAL

Seisuga 31. detsember 2005 ja 2004 on Emaettevõtte aktsiakapital summas 2 000 000 krooni, mis jaguneb 2 000 aktsiaks nimiväärtusega 1 000 krooni. Aktsiate eest on tasutud rahas.

Põhikirja alusel on AS-i KTK Overall miinimumkapital 2 000 000 krooni ja maksimumkapital 8 000 000 krooni.

Aruandeaastal määrati Emaettevõtja aktsionäride üldkoosoleku otsusega dividende 2005. aastal väljamaksmiseks kokku 9 000 000 krooni, mis jäid 2005. aasta jooksul välja maksmata.

2005. aastal jaotatud dividendidelt on arvestatud tulumaksu 2 573 822.

Kohustusliku reservkapitali suurus on 100%-liselt täidetud.

#### LISA 13. MÜÜGITULU

Müügitulu jaguneb turgude lõikes järgnevalt (2005. aasta müügitulu on edasimüüdavad teenused ja ainult Eesti Vabariigi piires, kaupade müüki ei toimunud):

|              | 2005<br>EEK      | 2004<br>EEK        |
|--------------|------------------|--------------------|
| Eesti        | 4 929 951        | 154 659 825        |
| Läti         | 0                | 189 727            |
| Soome        | 0                | 3 488 630          |
| <b>Kokku</b> | <b>4 929 951</b> | <b>158 338 182</b> |

ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

|                        | 2005<br>EEK      | 2004<br>EEK        |
|------------------------|------------------|--------------------|
| Seadmete müük          | 0                | 154 102 865        |
| Seadmete hooldus       | 0                | 4 116 898          |
| Ruumide rent           | 2 636 254        | 118 419            |
| Edasimüüdavad teenused | 2 293 697        | 0                  |
| <b>Kokku</b>           | <b>4 929 951</b> | <b>158 338 182</b> |



# AS KTK OVERALL

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

*[Handwritten signature]*

AS Deloitte Audit Eesti

## KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Harju Maakond  
Registriesakond

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

### LISA 14. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapooltega toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

|                                                        | 2005<br>EEK       | 2004<br>EEK       |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Müüdud kaubad ja teenused</b>                       |                   |                   |
| Sidusettevõtja AS Taig                                 | 0                 | 1 569 962         |
| AS Overall Finantseeringud                             | 0                 | 7 552 539         |
| AS Overall Eesti                                       | 4 730 665         | 0                 |
| <b>Kokku</b>                                           | <b>4 730 665</b>  | <b>9 122 501</b>  |
| <b>Ostetud kaubad ja teenused</b>                      |                   |                   |
| Sidusettevõtja AS Taig                                 | 0                 | 74 911            |
| AS Overall Finantseeringud                             | 0                 | 70 873            |
| AS Overall Eesti                                       | 96 483            | 0                 |
| <b>Kokku</b>                                           | <b>96 483</b>     | <b>145 784</b>    |
| <b>Antud laenudelt arvestatud intressid</b>            |                   |                   |
| AS Overall Eesti                                       | 832 835           | 0                 |
| AS Overall Finantseeringud                             | 670 284           | 0                 |
| <b>Kokku</b>                                           | <b>1 503 119</b>  | <b>0</b>          |
| <b>Võetud laenudelt arvestatud intressid</b>           |                   |                   |
| Juhatuse ja nõukogu liikmed ning nendega seotud isikud | 439 483           | 843 401           |
| <b>Antud laenud</b>                                    |                   |                   |
| AS Overall Finantseeringud (vt. lisa 2)                | 0                 | 16 757 091        |
| AS Overall Eesti (vt. lisa 2)                          | 20 820 877        | 0                 |
| <b>Kokku</b>                                           | <b>20 820 877</b> | <b>16 757 091</b> |
| <b>Võetud laenud</b>                                   |                   |                   |
| Juhatuse ja nõukogu liikmed ning nendega seotud isikud | 0                 | 1 000 000         |

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

|                            | 31.12.2005<br>EEK | 31.12.2004<br>EEK |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Laekumata arved</b>     |                   |                   |
| AS Overall Eesti           | 1 394 966         | 0                 |
| AS Overall Finantseeringud | 0                 | 2 283 351         |
| <b>Kokku</b>               | <b>1 394 966</b>  | <b>2 283 351</b>  |
| <b>Intressinõue</b>        |                   |                   |
| AS Overall Eesti           | 832 835           | 0                 |
| AS Overall Finantseeringud | 670 284           | 0                 |
| <b>Kokku</b>               | <b>1 503 119</b>  | <b>0</b>          |

*[Handwritten signature]*



## AS KTK OVERALL

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

### KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Harju Maakohus  
Registriosakond

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

#### Laenuõue

AS Overall Eesti (vt lisa 2)

20 820 877 .....0.....

AS Overall Finantseeringud (vt. lisa 2)

16 757 091      16 757 091

#### Kokku

37 577 968      16 757 091

#### Muud lühiajalised nõuded

AS Overall Eesti

1 233 507      0

AS Overall Finantseeringud

389 453      0

#### Kokku

1 622 960      0

#### Intressivõlg

Juhatuse ja nõukogu liikmed ning nendega seotud isikud

388 811      432 809

#### Laenuvõlg

Juhatuse ja nõukogu liikmed ning nendega seotud isikud (vt. lisa 9)

4 000 000      9 215 909

### LISA 15. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Peale bilansipäeva on toimunud alljärgnevalt loetletud olulised sündmused:

Emaettevõtja on otsustanud vastavalt 22. detsembril 2005 sõlmitud ühinemislepingule ühendada AS Overall Investeeringud kui ühendatav ühing seisuga 1. jaanuar 2006 emaettevõtjaga AS KTK Overall, mille tulemusena loetakse AS-i Overall Investeeringud tegevus lõppenuks.

# AS KTK OVERALL

## KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Alikirjastatud identifitseerimisotsus  
AS Deloitte Audit Eesti  
Hanki Maakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNUD

19 -07- 2006

### LISA 16. EMAETTEVÕTJA KONSOLIDEERIMATA BILANSS, KASUMIARUANNE, RAHAVOOGUDE ARUANNE JA OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

#### Emaettevõtja bilanss

| VARAD                                           | 31.12.2005<br>EEK | 31.12.2004<br>EEK |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>KÄIBEVARA</b>                                |                   |                   |
| <b>Raha</b>                                     | <b>860 598</b>    | <b>9 548 435</b>  |
| Nõuded ostjate vastu                            |                   |                   |
| Ostjatele laekumata arved                       | 1 484 047         | 12 163 354        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)         | 0                 | -806 605          |
| <b>Nõuded ostjate vastu kokku</b>               | <b>1 484 047</b>  | <b>11 356 749</b> |
| Mitmesugused nõuded                             |                   |                   |
| Nõuded tütarettevõtjale                         | 600 000           | 560 030           |
| Nõuded sidusettevõtjale                         | 0                 | 300 332           |
| Muud lühiajalised nõuded                        | 1 283 307         | 2 723 443         |
| <b>Mitmesugused nõuded kokku</b>                | <b>1 883 307</b>  | <b>3 583 805</b>  |
| Viitlaekumised                                  |                   |                   |
| Intressid                                       | 1 503 119         | 0                 |
| <b>Viitlaekumised kokku</b>                     | <b>1 503 119</b>  | <b>0</b>          |
| Ettemakstud tulevaste perioodide kulud          |                   |                   |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded              | 4 128             | 4 128             |
| Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud     | 8 803             | 619 535           |
| <b>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</b>   | <b>12 931</b>     | <b>623 663</b>    |
| <b>Varud</b>                                    |                   |                   |
| Ostetud kaubad müügiks                          | 0                 | 21 120 407        |
| Ettemaksed hankijatele                          | 62 335            | 60 435            |
| <b>Varud kokku</b>                              | <b>62 335</b>     | <b>21 180 842</b> |
| <b>Müügivõetel põhivara</b>                     | <b>89 970</b>     | <b>0</b>          |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                          | <b>5 896 307</b>  | <b>46 293 494</b> |
| <b>PÕHIVARA</b>                                 |                   |                   |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud              |                   |                   |
| Tütarettevõtja aktsiad                          | 1 069 159         | 1 069 159         |
| Pikaajalised nõuded tütarettevõtjale            | 300 000           | 900 000           |
| Sidusettevõtja aktsiad                          | 957 600           | 957 600           |
| Pikaajaline laen                                | 37 577 968        | 17 358 091        |
| <b>Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku</b> | <b>39 904 727</b> | <b>20 284 850</b> |
| <b>Kinnisvarainvesteeringud</b>                 | <b>6 831 204</b>  | <b>0</b>          |
| Materiaalne põhivara                            |                   |                   |
| Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)              | 0                 | 17 886 206        |
| Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)           | 12 179 505        | 13 077 367        |
| Inventar (soetusmaksumuses)                     | 474 589           | 474 589           |
| Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)           | -5 665 030        | -14 008 912       |
| <b>Materiaalne põhivara kokku</b>               | <b>6 989 064</b>  | <b>17 429 250</b> |
| Immateriaalne põhivara                          |                   |                   |
| Ostetud litsentsid                              | 793 158           | 1 033 785         |
| <b>Immateriaalne põhivara kokku</b>             | <b>793 158</b>    | <b>1 033 785</b>  |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                           | <b>54 518 153</b> | <b>38 747 885</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                              | <b>60 414 460</b> | <b>85 041 379</b> |

*Arar*

# AS KTK OVERALL

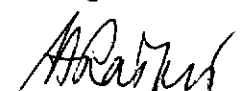
Allkirjastatud identitseerimiseks:  
  
 AS Deloitte Audit Eestis  
 Registreeritud kohus

## KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

|                                           | 31.12.2005<br>EEK | 31.12.2004<br>EEK |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>           |                   |                   |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>            |                   |                   |
| Lühiajalised laenukohustused              |                   |                   |
| Lühiajalised laenu eraisikutelt           | 4 000 000         | 9 215 909         |
| Kapitalirendi kohustused                  | 1 131 317         | 1 201 329         |
| <b>Lühiajalised laenukohustused kokku</b> | <b>5 131 317</b>  | <b>10 417 238</b> |
| Ostjate ettmaksed toodete ja kaupade eest | 0                 | 62 450            |
| Võlad hankijatele                         |                   |                   |
| Hankijatele tasumata arved                | 608 147           | 12 379 278        |
| <b>Võlad hankijatele kokku</b>            | <b>608 147</b>    | <b>12 379 278</b> |
| <b>Maksuvõlad</b>                         | <b>4 842 350</b>  | <b>6 515 485</b>  |
| Vüitvõlad                                 |                   |                   |
| Võlad töövõtjatele                        | 0                 | 1 364 320         |
| Intressivõlad                             | 388 811           | 432 809           |
| Dividendivõlad                            | 15 700 000        | 6 700 000         |
| <b>Vüitvõlad kokku</b>                    | <b>16 088 811</b> | <b>8 497 129</b>  |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>      | <b>26 670 625</b> | <b>37 871 580</b> |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED</b>            |                   |                   |
| Pikaajalised võlakohustused               |                   |                   |
| Kapitalirendi kohustused                  | 3 568 350         | 4 014 509         |
| <b>Pikaajalised võlakohustused kokku</b>  | <b>3 568 350</b>  | <b>4 014 509</b>  |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>      | <b>3 568 350</b>  | <b>4 014 509</b>  |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                   | <b>30 238 975</b> | <b>41 886 089</b> |
| <b>OMAKAPITAL</b>                         |                   |                   |
| Aktsiakapital                             | 2 000 000         | 2 000 000         |
| Reservid                                  | 200 000           | 200 000           |
| Kohustuslik reservkapital                 | 200 000           | 200 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum       | 31 955 290        | 35 613 054        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)               | -3 979 805        | 5 342 236         |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                   | <b>30 175 485</b> | <b>43 155 290</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>     | <b>60 414 460</b> | <b>85 041 379</b> |



19 -07- 2006

## AS KTK OVERALL

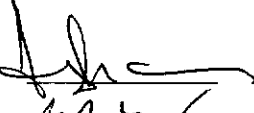
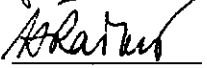
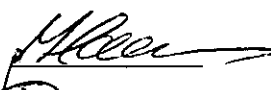
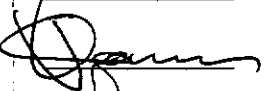
### JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD

#### 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on 23. mail 2006 koostanud Kontserni tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

AS KTK Overall nõukogu on juhatuselt esitatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, juhatuselt ettepaneku kasumi jaotamise kohta ning audiitori järeldusotsuse läbi vaadanud ja üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitavad kõik juhatuselt ja nõukogu liikmed majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

| Nimi          | Ametinimetust   | Allkiri                                                                              | Kuupäev        |
|---------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Andres Haamer | juhatuse liige  |   | 30. juuni 06   |
| Heino Raivet  | juhatuse liige  |  | 30. juuni 2006 |
| Märt Haamer   | nõukogu esimees |  | 30. juuni 06   |
| Tõnis Haamer  | nõukogu liige   |  | 6. juuli 2006  |
| Erko Raudova  | nõukogu liige   |  | 30. juuni 06.  |

# AS KTK OVERALL

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

*[Signature]*

AS Deloitte Audit Eesti

## KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Harju Maakohus  
Registriosakond

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

### Emaettevõtja kasumiaruanne

| ÄRITULUD                            | 2005<br>EEK       | 2004<br>EEK        |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Müügitulu                           | 4 814 050         | 158 219 763        |
| Muud äritulud                       | 544 333           | 519 972            |
| <b>ÄRITULUD KOKKU</b>               | <b>5 358 383</b>  | <b>158 739 735</b> |
| <b>ÄRIKULUD</b>                     |                   |                    |
| Kaubad, teenused                    | 2 128 826         | 115 272 118        |
| Mitmesugused tegevuskulud           | 854 877           | 14 258 937         |
| Tööjõukulud                         |                   |                    |
| palgakulu                           | 69 720            | 12 583 968         |
| sotsiaalmaksud                      | 23 391            | 4 672 711          |
| Tööjõukulud kokku                   | 93 111            | 17 256 679         |
| Kulum ja väärtuse langus            | 4 509 445         | 3 505 905          |
| Muud ärikulud                       | 123 913           | 1 027 248          |
| <b>ÄRIKULUD KOKKU</b>               | <b>7 710 172</b>  | <b>151 320 887</b> |
| <b>ÄRIKASUM</b>                     | <b>-2 351 789</b> | <b>7 418 848</b>   |
| <b>FINANTSTULUD JA -KULUD</b>       |                   |                    |
| Intressikulud                       | -690 703          | -1 075 116         |
| Muud finantstulud- ja kulud         | 1 636 509         | 1 922 401          |
| <b>FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU</b> | <b>945 806</b>    | <b>847 285</b>     |
| <b>KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST</b>     | <b>-1 405 983</b> | <b>8 266 133</b>   |
| Tulumaks                            | 2 573 822         | 2 923 897          |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM</b>      | <b>-3 979 805</b> | <b>5 342 236</b>   |

*[Signature]*

# AS KTK OVERALL

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

AS Deloitte Audit Eesti

Harju Maakohus

Registriosakond

## KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

### Emaettevõtja rahavoogude aruanne

|                                                                  | 2005<br>EEK       | 2004<br>EEK       |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                                    |                   |                   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                      | -3 979 805        | 5 342 236         |
| Korrigeerimised:                                                 |                   |                   |
| Põhivaraja kinnisvarainvesteeringute kulum ja<br>väärtuse langus | 4 509 445         | 3 336 556         |
| Kasum materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist              | -194 893          | -159 199          |
| Intressitulu                                                     | -1 612 651        | 0                 |
| Intressikulu                                                     | 690 703           | 0                 |
| Tulumaks                                                         | 2 573 822         | 2 923 897         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus                | 11 594 162        | -3 686 307        |
| Varude muutus                                                    | -1 900            | -3 147 986        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus            | -15 420 026       | 6 193 949         |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>                              | <b>-1 841 143</b> | <b>10 803 146</b> |
| <b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>                          |                   |                   |
| Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine                  | -2 042 084        | -392 269          |
| sh kapitalirendiga soetatud põhivara                             | 2 042 084         | 0                 |
| Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük ja mahakandmine       | 1 487 171         | 466 364           |
| Antud laenud                                                     | 0                 | -380 000          |
| Antud laenude tagasimaksed                                       | 175 000           | 775 223           |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>                    | <b>1 662 171</b>  | <b>469 318</b>    |
| <b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>                         |                   |                   |
| Võetud laenud                                                    | 0                 | 1 000 000         |
| Võetud laenude tagasimaksed                                      | -5 215 909        | -800 427          |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                               | -2 558 255        | -1 788 743        |
| Makstud intressid                                                | -734 701          | 0                 |
| Makstud dividendid                                               | 0                 | -2 300 000        |
| Dividendidelt makstud tulumaks                                   | 0                 | -808 108          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest kokku</b>                   | <b>-8 508 865</b> | <b>-4 697 278</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                                            | <b>-8 687 837</b> | <b>6 575 186</b>  |
| <b>RAHA AASTA ALGUSES</b>                                        | <b>9 548 435</b>  | <b>2 973 249</b>  |
| <b>RAHA AASTA LÕPUS</b>                                          | <b>860 598</b>    | <b>9 548 435</b>  |

# AS KTK OVERALL

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

*[Signature]*

AS Deloitte Audit Eesti

Harju Maakohus  
Registriosakond

## KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

SISSE TULNUD

19 -07- 2006

### Emaettevõtja omakapitali muutuste aruanne

|                                                                                        | Aktsiakapital<br>EEK | Reservid<br>EEK | Eelmiste<br>perioodide<br>jaotamata<br>kasum<br>EEK | Aruandeaasta<br>kasum<br>EEK | Kokku<br>EEK      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>31. detsember 2003</b>                                                              | <b>2 000 000</b>     | <b>200 000</b>  | <b>38 384 765</b>                                   | <b>7 847 339</b>             | <b>48 432 104</b> |
| Arvestuspõhimõtete muutuse mõju                                                        | 0                    | 0               | -1 233 167                                          | -385 883                     | -1 619 050        |
| <b>Korrigeeritud 31. detsember 2003</b>                                                | <b>2 000 000</b>     | <b>200 000</b>  | <b>37 151 598</b>                                   | <b>7 461 456</b>             | <b>46 813 054</b> |
| Aruandeaasta kasumi suunamine<br>eelmiste perioodide kasumisse                         | 0                    | 0               | 7 461 456                                           | -7 461 456                   | 0                 |
| Väljakuulutatud dividendid                                                             | 0                    | 0               | -9 000 000                                          | 0                            | -9 000 000        |
| Aruandeaasta kasum                                                                     | 0                    | 0               | 0                                                   | 5 564 796                    | 5 564 796         |
| <b>31. detsember 2004</b>                                                              | <b>2 000 000</b>     | <b>200 000</b>  | <b>35 613 054</b>                                   | <b>5 564 796</b>             | <b>43 377 850</b> |
| Arvestuspõhimõtete muutuse mõju                                                        | 0                    | 0               | 0                                                   | -222 560                     | -222 560          |
| <b>Korrigeeritud 31. detsember 2004</b>                                                | <b>2 000 000</b>     | <b>200 000</b>  | <b>35 613 054</b>                                   | <b>5 342 236</b>             | <b>43 155 290</b> |
| Valitseva mõju all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             |                      |                 |                                                     |                              | -2 026 759        |
| Valitseva mõju all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna kapitaliosaluse<br>meetodil |                      |                 |                                                     |                              | 3 868 369         |
| <b>Korrigeeritud konsolideerimata<br/>31. detsember 2004</b>                           |                      |                 |                                                     |                              | <b>44 996 900</b> |
| Aruandeaasta kasumi suunamine<br>eelmiste perioodide kasumisse                         | 0                    | 0               | 5 342 236                                           | -5 342 236                   | 0                 |
| Väljakuulutatud dividendid                                                             | 0                    | 0               | -9 000 000                                          | 0                            | -9 000 000        |
| Aruandeaasta kahjum                                                                    | 0                    | 0               | 0                                                   | -3 979 805                   | -3 979 805        |
| <b>31. detsember 2005</b>                                                              | <b>2 000 000</b>     | <b>200 000</b>  | <b>31 955 290</b>                                   | <b>-3 979 805</b>            | <b>30 175 485</b> |
| Valitseva mõju all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             |                      |                 |                                                     |                              | -2 026 759        |
| Valitseva mõju all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna kapitaliosaluse<br>meetodil |                      |                 |                                                     |                              | 4 395 474         |
| <b>Korrigeeritud konsolideerimata<br/>31. detsember 2005</b>                           |                      |                 |                                                     |                              | <b>32 544 200</b> |

*[Signature]*

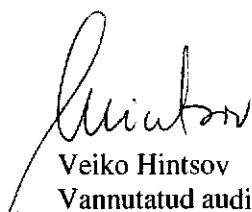
## AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS KTK Overall aktsionäridele:

Oleme auditeerinud AS-i KTK Overall (edaspidi "Emaettevõtja") ning AS-i KTK Overall ja tema tütarettevõtja (edaspidi "Kontsern") 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Selle aruande õigsuse eest vastutab Emaettevõtja juhatuse. Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal.

Meie audit on läbi viidud vastavalt Eesti Auditeerimiseeskirjale. Nimetatud eeskirja kohaselt planeerime ja viime auditi läbi saamaks piisavat kinnitust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ning valeandmeid. Audit hõlmab tõendusmaterjalide, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmed ja avalikustatud informatsioon, väljavõttelist kontrolli. Audit hõlmab ka hinnangu andmist kasutatud arvestuspõhimõtetele ja juhtkonna poolt antud olulisematele raamatupidamislikele hinnangutele ning seisukoha võtmist raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi suhtes. Usume, et meie poolt läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seadusega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

  
Veiko Hintsov  
Vannutatud audiitor  
30. juuni 2006

  
AS Deloitte Audit Eesti



# AS KTK OVERALL

## KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Harju Maakohus  
Registriesakond  
SISSF TULNUD  
19-07-2006

|                                                    |                    |
|----------------------------------------------------|--------------------|
| AS KTK Overall eelmiste perioodide jaotamata kasum | 33 796 900 krooni  |
| 2005. aasta kahjum                                 | - 3 452 700 krooni |
| Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005      | 30 344 200 krooni  |

AS KTK Overall juhatus teeb ettepaneku jätta 2005. aasta lõpuks kogunenud jaotamata kasum summas 30 344 200 krooni jaotamata.

23. mai 2006

Heino Raivet  
Juhatuseliige

