

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: ID-Balti Aktsiaselts

registrikood: 10325223

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 62
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12916

telefon: +372 6998810

faks: +372 6998811

e-posti aadress: info@id-balti.ee

veebilehe aadress: www.id-balti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Aktsiakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

ID-Balti AS tegevusvaldkond on automaatsel tuvastusel põhinevate logistika juhtimislahenduste müük. Nende lahenduste eesmärk on ühendada omavahel ettevõttes toimuvad sündmused ja info. Selles valdkonnas pakume vajaminevat tehnikat, tarkvaralisi lahendusi ja hilisemat hooldust ja tuge.

Ettevõtte 2017 aasta I poolaasta oli väga edukas, kuid II poolaastal käive langes ja selle tõttu ja 2017.aasta väiksesse miinusesse. 2017 aasta oli ID-Baltile ka oluline uute lahenduste turule toomisel. Juurutasime esimesed RFID tehnoloogial põhinevad lahendused.

2018 aastal ootame positiivset tulemust ja RFID lahenduste müügi kasvu. Selleks annab kindlust muutunud majanduskeskkond ja on plaanitud muutused müügitöös ja tooteportfellis. Rohkem tähelepanu pöörame terviklahenduste ja muude teenuste müügi kasvatamisele, millede järgi on ka üha suurem nõudmine.

Suhtarvud:

	31.12.2017	31.12.2016
Käibekasv	21%	-15%
Maksevõime kordaja (Käibevarad/lühiajalised kohustused)	0,86	0,88
Võlakordaja (kohustused/koguvarad)	0,90	0,90

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 205	101 806	2
Nõuded ja ettemaksed	131 545	94 771	3
Varud	43 398	55 483	4
Kokku käibevarad	210 148	252 060	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 807	16 090	6
Immateriaalsed põhivarad	52 855	49 970	7
Kokku põhivarad	61 662	66 060	
Kokku varad	271 810	318 120	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	243 880	286 910	8
Kokku lühiajalised kohustised	243 880	286 910	
Kokku kohustised	243 880	286 910	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	50 000	50 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 946	-32 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 280	-14 622	
Kokku omakapital	27 930	31 210	
Kokku kohustised ja omakapital	271 810	318 120	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 002 665	826 297	10
Muud äritulud	1 750	17 285	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-565 861	-445 080	11
Mitmesugused tegevuskulud	-95 926	-100 516	12
Tööjõukulud	-326 666	-300 762	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 692	-8 974	6,7
Ärikasum (kahjum)	-1 730	-11 750	
Intressikulud	-1 507	-2 741	
Muud finantstulud ja -kulud	-43	-131	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 280	-14 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 280	-14 622	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 730	-11 750	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 765	8 974	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 750	-4 800	6
Muud korrigeerimised	67	-122	
Kokku korrigeerimised	15 082	4 052	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 774	-49 282	3
Varude muutus	12 085	-26 395	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-41 520	69 452	8
Muud rahavood äritegevusest	-44	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-52 901	-13 923	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-18 450	-35 641	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 750	4 800	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 700	-30 841	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	28 000	0	14
Saadud laenude tagasimaksed	-25 000	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 000	0	
Kokku rahavood	-66 601	-44 764	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	101 806	146 570	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-66 601	-44 764	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 205	101 806	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 600	2 556	50 000	-32 324	45 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-14 622	-14 622
31.12.2016	25 600	2 556	50 000	-46 946	31 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 280	-3 280
31.12.2017	25 600	2 556	50 000	-50 226	27 930

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

ID-Balti AS kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil äriühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks). Nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varudes on arvel edasimüügi eesmärgil soetatud kaup. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega seotud veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Suuremate ostude puhul määratakse igal üksikul juhul eraldi, kas ostetud vara võetakse arvele põhivarana või kantakse kulusse. Samuti määratakse igal üksikul juhul põhivarale rakendatav amortisatsioon.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ettevõtte kajastab kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;

- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse omakapitali muutuste aruandes.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt mõõdetavad.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. ID-Balti AS käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning emaettevõtja omanikke);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (emaettevõtja ülejäänud tütarettevõtjaid);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Muud reservid

Aksionäride otsusega võib moodustada aksionäride sissemaksete või laenude arvelt omakapitali koosseisus täiendava (reserv)kapitali, mida võib kasutada järgmistel eesmärkidel:

- äriseadustikus nõutava netovara tagamiseks ning
- fondiemisiooni korras aktsiakapitali suurendamiseks.

Täiendava reservkapitali kasutamine muudel eesmärkidel ei ole lubatud, v.a aksionäridele tagastamine tingimusel, et äriseadustikus nõutav aktsiaseltsi netovara oleks jätkuvalt tagatud.

Sissemakseid täiendavasse reservkapitali võib teha nii rahalises kui ka mitterahalises vormis. Mitterahalises vormis tehtud sissemakset hindab juhatus ning selle hindamist kontrollib audiitor, kui see on ette nähtud aksionäride otsuses. Täiendava reservkapitali koosseisus kajastatud sissemaksetelt ei arvestata aksionäri kasuks intresse.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	513	550
Arvelduskontod	34 692	101 256
Kokku raha	35 205	101 806

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	124 761	124 761	
Muud nõuded	264	264	
Ettemaksed	5 773	5 773	
Nõuded kontserniettevõtjate vastu	747	747	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 545	131 545	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	88 189	88 189	
Muud nõuded	179	179	
Ettemaksed	5 205	5 205	
Nõuded kontserniettevõtjate vastu	1 198	1 198	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 771	94 771	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	43 398	45 735
Kaubad teel	0	9 748
Kokku varud	43 398	55 483

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	450	459
Käibemaks	23 552	19 921
Üksikisiku tulumaks	7 508	7 666
Sotsiaalmaks	14 059	14 881
Kohustuslik kogumispension	785	893
Töötuskindlustusmaksed	784	823
Aktsiisimaks	14	20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 152	44 663

Käibemaksuvõlg sisaldab ka ID-Balti AS Läti käibemaksu võlga 2017 aastal summas 38 eurot ja 2016 aastal summas 420 eurot.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	57 308	62 885	120 193	26 412	21 765	21 765	168 370
Akumuleeritud kulum	-53 793	-48 772	-102 565	-26 412	0	0	-128 977
Jääkmaksumus	3 515	14 113	17 628	0	21 765	21 765	39 393
Ostud ja parendused	3 346	5 312	8 658	0	26 983	26 983	35 641
Muud ostud ja parendused	3 346	5 312	8 658	0	26 983	26 983	35 641
Amortisatsioonikulu	-1 928	-7 046	-8 974	0	0	0	-8 974
Ümberliigitamised	0	-2 219	-2 219		-47 751	-47 751	-49 970
31.12.2016							
Soetusmaksumus	34 927	60 146	95 073	26 412	997	997	122 482
Akumuleeritud kulum	-29 994	-49 986	-79 980	-26 412	0	0	-106 392
Jääkmaksumus	4 933	10 160	15 093	0	997	997	16 090
Ostud ja parendused	0	3 183	3 183	0	0	0	3 183
Amortisatsioonikulu	0	-5 312	-5 312	0	0	0	-5 312
Ümberliigitamised	-4 933	997	-3 936	0	-997	-997	-4 933
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	997	997	0	-997	-997	0
Muud ümberliigitamised	-4 933	0	-4 933	0	0	0	-4 933
Muud muutused	0	-221	-221	0	0	0	-221
31.12.2017							
Soetusmaksumus	15 029	51 915	66 944	26 412	0	0	93 356
Akumuleeritud kulum	-15 029	-43 108	-58 137	-26 412	0	0	-84 549
Jääkmaksumus	0	8 807	8 807	0	0	0	8 807

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	1 750	4 800
Transpordi- vahendid	1 750	0
Muud masinad ja seadmed	0	4 800
Kokku	1 750	4 800

Ümberliigitamised summas 4 933 on tehtud tulevaste perioodide kulusse.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ümberliigitamised	2 219	47 751	49 970
31.12.2016			
Soetusmaksumus	8 051	47 751	55 802
Akumuleeritud kulum	-5 832	0	-5 832
Jääkmaksumus	2 219	47 751	49 970
Ostud ja parendused	15 266	0	15 266
Amortisatsioonikulu	-12 381	0	-12 381
Ümberliigitamised	47 751	-47 751	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	65 236	0	65 236
Akumuleeritud kulum	-12 381	0	-12 381
Jääkmaksumus	52 855	0	52 855

2016 aasta ümberklassifitseerimine on tehtud materiaalsest põhivarast.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 586	36 586	
Võlad töövõtjatele	20 332	20 332	
Maksuvõlad	47 152	47 152	5
Saadud ettemaksed	64 197	64 197	
Võlad kontserniettevõtjatele	75 613	75 613	14
Kokku võlad ja ettemaksed	243 880	243 880	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	91 091	91 091	
Võlad töövõtjatele	26 685	26 685	
Maksuvõlad	44 663	44 663	5
Saadud ettemaksed	47 622	47 622	
Võlad kontserniettevõtjatele	76 849	76 849	14
Kokku võlad ja ettemaksed	286 910	286 910	

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	894 459	754 022
Leedu	91 622	50 248
Läti	15 033	20 857
Soome	0	144
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 551	1 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 002 665	826 297
Kokku müügitulu	1 002 665	826 297
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja lisaseadmete hulgimüük	1 002 665	826 297
Kokku müügitulu	1 002 665	826 297

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	565 211	439 014
Transpordikulud	650	6 066
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	565 861	445 080

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	34 592	33 376
Mitmesugused bürookulud	14 351	22 500
Lähetuskulud	3 226	1 911
Koolituskulud	1 425	1 683
Mitmesugused teenused	25 484	32 873
Transpordikulud	15 231	7 014
Reklaamikulud	1 617	1 159
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 926	100 516

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	244 066	221 877
Sotsiaalmaksud	83 427	75 642
Puhkusereservi muutus	-827	3 243
Kokku tööjõukulud	326 666	300 762
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Perel Group OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	5 320	0	4 931
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	747	70 293	1 342	71 918

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Perel Eesti AS	28 000	25 000	5	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 320	0	4 931	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	50 858	4 939	60 484	7 430

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	47 616	45 528

ID-Balti AS nõukogu liikmetele aruandeperioodil juhtimistasu ei makstud. Juhatuse liikme tagasikutsumise või ametist lahkumise korral eritasude maksmist või muude soodustuste rakendamist ei ole ettenähtud.

Kokku laenuvõlg teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele 31.12.17 seisuga on 58 000 eurot ja intressivõlg 7 795 eurot. Antud laenude intressimääraks on 5% aastas ja laenu lõpptähtaeg on 31.12.18. Esimene laen saadi 19.06.14 summas 30 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2018

ID-Balti Aktsiaselts (registrikood: 10325223) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KULM	Juhatuse liige	13.06.2018
AIVAR PROOS	Juhatuse liige	13.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ID-Balti Aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud ID-Balti Aktsiaselts (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeaudiitori number 477

Audiitorbüroo PL OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 92

Liiva tn 18-6, Tallinn, Harju maakond, 11622

14.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

ID-Balti Aktsiaselts (registrikood: 10325223) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	14.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 280
Kokku	-50 226
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-50 226
Kokku	-50 226

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	1002665	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998810
Faks	+372 6998811
E-posti aadress	info@id-balti.ee
Veebilehe aadress	www.id-balti.ee