

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ID-Balti Aktsiaselts

registrikood: 10325223

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Mustamäe tee 62

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Aktsiakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	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 majandustulemused 2023 aastal jäid alla püstitatud eesmärke. Põhjustena üldine majanduslangus, mis väljendub klientide ettevaatlikumas käitumises investeerimisel ja kahanenud kulumaterjalide müügis.

2024 aastal ootame positiivset tulemust ja RFID lahenduste müügi kasvu. Jätkame uute lahenduste väljatöötamist. Positiivse tulemuse saavutamises annab kindlust 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:

	31.12.2023	31.12.2022
Käibekasv	-24%	18%
Maksevõime kordaja (Käibevarad/lühiajalised kohustused)	0,73	1,56
Võlakordaja (kohustused/koguvaram)	1,02	0,52
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)	-16%	4%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	-17%	4%
Omakapitali rentaablus ROE (puhaskasum/omakapital)	-2540%	33%
Koguvaram rentaablus ROA (puhaskasum/koguvaram)	-51%	16%

Käesoleva majandusaasta aruandes on ettevõtte netovaram negatiivne, kuid aruanne on koostatud jätkuvuse printsiibil.

Ettevõtte omanik ja juhatus on teadlikud probleemidest majandusseisus ja kavandavad samme selle parandamiseks.

Aruandekuupäeva seisuga on ettevõtte emaettevõtte ees laenukohustus (vt lisa 8, 14). Põhikirja kohaselt on võimalik negatiivse omakapitali parandamiseks osa laenust konverteerida omakapitali koosseisu. Lisaks on võimalik teha täiendavaid makseid reservkapitali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 202	143 478	2
Nõuded ja ettemaksed	104 393	65 640	3
Varud	76 205	68 561	4
Kokku käibevarad	247 800	277 679	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	12 235	4 816	3
Materiaalsed põhivarad	22 394	16 232	6
Immateriaalsed põhivarad	52 282	46 977	7
Kokku põhivarad	86 911	68 025	
Kokku varad	334 711	345 704	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	341 470	180 767	8
Kokku lühiajalised kohustised	341 470	180 767	
Kokku kohustised	341 470	180 767	
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)	86 781	32 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 696	54 430	
Kokku omakapital	-6 759	164 937	
Kokku kohustised ja omakapital	334 711	345 704	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 035 884	1 359 756	10
Muud äritulud	13 206	11 333	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-567 854	-782 858	11
Mitmesugused tegevuskulud	-144 439	-134 600	12
Tööjõukulud	-485 884	-385 892	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 757	-12 675	6,7
Muud ärikulud	0	-649	
Ärikasum (kahjum)	-170 844	54 415	
Intressitulud	129	15	
Intressikulud	-981	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-171 696	54 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 696	54 430	

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.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

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 lähenditena 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 laekuvas 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	2-5
Arvutid ja tarkvara	3-5
Muu inventar	5

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 optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglases 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 kuulavas 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
- fondi emissiooni korras aktsiakapitali suurendamiseks.

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

Sissemakset 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.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi aruandekuupäevajärgseid

sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste aruandekuupäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	314	1 177
Arvelduskontod	66 888	142 301
Kokku raha	67 202	143 478

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	93 763	93 763	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	300	300	0	5
Ettemaksed	20 917	8 682	12 235	
Tulevaste perioodide kulud	3 880	3 880	0	
Muud makstud ettemaksed	17 037	4 802	12 235	
Nõuded kontserniettevõtjate vastu	1 648	1 648	0	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	116 628	104 393	12 235	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	58 883	58 883	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	300	300	0	5
Ettemaksed	9 937	5 121	4 816	
Tulevaste perioodide kulud	2 757	2 757	0	
Muud makstud ettemaksed	7 180	2 364	4 816	
Nõuded kontserniettevõtjate vastu	1 336	1 336	0	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 456	65 640	4 816	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	76 205	68 561
Kokku varud	76 205	68 561

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	18 898	0	13 509
Üksikisiku tulumaks	0	6 653	0	4 573
Erisoodustuse tulumaks	0	1 228	0	1 306
Sotsiaalmaks	0	13 261	0	9 229
Kohustuslik kogumispension	0	363	0	359
Töötuskindlustusmaksed	0	820	0	566
Aktsiisimaks	0	14	0	10
Ettemaksukonto jääk	300		300	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	300	41 237	300	29 552

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	17 627	55 641	73 268	28 267	101 535
Akumuleeritud kulum	-7 675	-48 446	-56 121	-27 327	-83 448
Jääkmaksumus	9 952	7 195	17 147	940	18 087
Ostud ja parendused	5 486	3 725	9 211	0	9 211
Amortisatsioonikulu	-6 082	-3 981	-10 063	-371	-10 434
Müügid (jääkmaksumuses)	-632	0	-632	0	-632
31.12.2022					
Soetusmaksumus	15 524	40 236	55 760	27 759	83 519
Akumuleeritud kulum	-6 800	-33 297	-40 097	-27 190	-67 287
Jääkmaksumus	8 724	6 939	15 663	569	16 232
Ostud ja parendused	6 004	14 656	20 660	0	20 660
Amortisatsioonikulu	-5 936	-5 796	-11 732	-222	-11 954
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 544	0	-2 544	0	-2 544
31.12.2023					
Soetusmaksumus	11 490	54 892	66 382	27 759	94 141
Akumuleeritud kulum	-5 242	-39 093	-44 335	-27 412	-71 747
Jääkmaksumus	6 248	15 799	22 047	347	22 394

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	18 900	13 600
Transpordivahendid	18 900	13 600
Kokku	18 900	13 600

Aruande perioodil müüdi 1 auto, mille jääkväärtus bilansis oli 2 544 eurot.
Eelmisel perioodil müüdi 1 auto, mille jääkväärtus bilansis oli 632 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	113 182	113 182
Akumuleeritud kulum	-111 549	-111 549
Jääkmaksumus	1 633	1 633
Ostud ja parendused	47 585	47 585
Amortisatsioonikulu	-2 241	-2 241
31.12.2022		
Soetusmaksumus	155 286	155 286
Akumuleeritud kulum	-108 309	-108 309
Jääkmaksumus	46 977	46 977
Ostud ja parendused	15 108	15 108
Amortisatsioonikulu	-9 803	-9 803
31.12.2023		
Soetusmaksumus	170 393	170 393
Akumuleeritud kulum	-118 111	-118 111
Jääkmaksumus	52 282	52 282

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 334	59 334	
Võlad töövõtjatele	57 122	57 122	
Maksuvõlad	41 237	41 237	5
Muud võlad	19 304	19 304	
Muud viitvõlad	19 304	19 304	
Saadud ettemaksed	37 316	37 316	
Võlad kontserniettevõtjatele	6 180	6 180	14
Võlad emaettevõttele	120 977	120 977	14
Kokku võlad ja ettemaksed	341 470	341 470	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	65 455	65 455	
Võlad töövõtjatele	54 394	54 394	
Maksuvõlad	29 552	29 552	5
Muud võlad	15 975	15 975	
Muud viitvõlad	15 975	15 975	
Saadud ettemaksed	11 745	11 745	
Võlad kontserniettevõtjatele	3 646	3 646	14
Kokku võlad ja ettemaksed	180 767	180 767	

Võlad emaettevõttele all on kajastatud saadud lühiajaline laen 120 000 eurot ja intressid 977 eurot. Saadud laenu intress aastast on 5% ja laenu tähtaeg on 31.12.2024.

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 013 942	1 338 837
Leedu	11 901	10 699
Läti	10 041	10 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 035 884	1 359 756
Kokku müügitulu	1 035 884	1 359 756
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite ja lisaseadmete hulgimüük	1 035 884	1 359 756
Kokku müügitulu	1 035 884	1 359 756

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	567 673	781 972
Transpordikulud	181	886
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	567 854	782 858

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	37 098	38 312
Mitmesugused bürookulud	35 092	36 425
Lähetuskulud	7 372	3 954
Koolituskulud	2 044	4 691
Mitmesugused teenused	25 489	22 454
Transpordikulud	35 332	26 074
Reklaamikulud	2 012	2 690
Kokku mitmesugused tegevuskulud	144 439	134 600

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	354 228	280 232
Sotsiaalmaksud	126 608	100 794
Puhkusereservi muutus	5 048	4 866
Kokku tööjõukulud	485 884	385 892
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Perel Group OY
--	----------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 648	1 336	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 648	1 336	3
Laenukohustised			
Emaettevõtja	120 977	0	8
Kokku laenukohustised	120 977	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	-2 767	-599	8
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 947	4 245	8
Kokku võlad ja ettemaksed	6 180	3 646	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	120 000	0	120 000	977	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	17 000	17 000	0	0	
Kokku laenukohustised	0	137 000	17 000	120 000	977	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	6 961	0	7 446
Kokku müüdud	0	6 961	0	7 446

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	4 196	0	5 484
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 232	36 220	9 361	35 010
Kokku ostetud	8 232	40 416	9 361	40 494

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	87 565	59 454

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.

Lisa 15 Tegevuse jätkuvus

Käesoleva majandusaasta aruandes on ettevõtte netovara negatiivne, kuid aruanne on koostatud jätkuvuse printsiibil.

Aruandekuupäeva seisuga on ettevõttel emaettevõtte ees laenukohustus (vt lisa 8, 14). Põhikirja kohaselt on võimalik negatiivse omakapitali parandamiseks osa laenust konverteerida omakapitali koosseisu. Lisaks on võimalik teha täiendavaid makseid reservkapitali.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

ID-Balti Aktsiaselts (registrikood: 10325223) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR PROOS	Juhatuse liige	09.07.2024
URMAS KULM	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ID-Balti Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme üle vaadanud ID-Balti Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt ID-Balti Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et ID-Balti Aktsiaselts omakapitali suurus seisuga 31.12.2023 ei ole vastavuses Äriseadustikust tuleneva nõudega. Raamatupidamise aastaaruande Lisas 15 on avalikustatud võimalikud meetmed omakapitali vastavusse viimiseks.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeaudiitori number 477

Audiitorbüroo PL OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 92

Liiva tn 18-6, Tallinn, Harju maakond, 11615

12.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

ID-Balti Aktsiaselts (registrikood: 10325223) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	12.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 696
Kokku	-84 915

Kahjum kaetakse järgnevate aastate kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	1035884	100.00%	Jah