

21-08-2006

17

Maire MÄE  
KONTROLLITUD

**ID-Balti AS**  
01.01.2005 – 31.12.2005  
**majandusaasta aruanne**

Aruandeaasta algus: **01.01.2005**  
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2005**

Ärinimi: **ID-Balti AS**  
Registrikood: **10325223**

Aadress: **Tulika 19**  
**Tallinn 10613**

Sidevahendid: **telefon 6505 137**  
**fax 6610 494**  
**e-post info@id-balti.ee**

Põhitegevusala: **Vöötkooditehnika müük**

Tegevjuht: **Petteri Tarkkonen**

Audiitor: **BDO Eesti AS**

Lisatud dokumendid: **Audiitori järeldusotsus,**  
**Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek**

## SISUKORD

|                                                     |           |
|-----------------------------------------------------|-----------|
| <b>TEGEVUSARUANNE .....</b>                         | <b>3</b>  |
| <b>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....</b>           | <b>4</b>  |
| TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON .....                  | 4         |
| RAAMATUPIDAMISBILANSS .....                         | 5         |
| KASUMIARUANNE .....                                 | 6         |
| RAHAVOOGUDE ARUANNE .....                           | 7         |
| OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE .....                   | 8         |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD .....            | 9         |
| <i>Kasutatud arvestuspõhimõtted .....</i>           | <i>9</i>  |
| <i>Lisa 1. Maksud .....</i>                         | <i>12</i> |
| <i>Lisa 2. Põhivara .....</i>                       | <i>12</i> |
| <i>Lisa 3. Tehingud seotud osapooltega .....</i>    | <i>12</i> |
| <i>Lisa 4. Omakapital .....</i>                     | <i>13</i> |
| <i>Lisa 5. Müügitulu .....</i>                      | <i>13</i> |
| <i>Lisa 6. Kaubakulud .....</i>                     | <i>13</i> |
| <i>Lisa 7. Muud tegevuskulud .....</i>              | <i>14</i> |
| <i>Lisa 8. Rendiarvestus .....</i>                  | <i>14</i> |
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD .....</b>        | <b>15</b> |
| <br><b>AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS</b>                  |           |
| <br><b>MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK</b> |           |

21-08-2006

## TEGEVUSARUANNE

ID-Balti AS ainukene tegevusvaldkond on vöotkooditehnika ja sellel põhinevate süsteemide müük.

Ettevõtte käive kasvas üle 13% - 9,3 milj. kroonilt 10,5 milj. kroonile.

Ettevõtte lõpptulemus oli väga positiivne.

Tulevikuperspektiivid aastaks 2006 on väga head.

Aruandeperioodi lõpuks oli ID-Balti AS 7 töötajat.

Aruandeperioodi realiseerimise netokäive oli 10 509 498 krooni, mis oli 13,1% suurem kui eelmisel aruandeperioodil.

Ettevõtte ärikasum oli 862 990 krooni, moodustades 8,2% realiseerimise netokäibest. See tulemus oli 0,7% madalam kui eelmisel aastal ning oli ette ennustatav.

Aruandeaasta puhaskasum oli 901 412 krooni. See tulemus andis ettevõtte koguarade tootluseks enne FINN-ID-le makstud konsultatsiooniboonust 28,4%.

Aastaks 2006 võib ennustada süsteemsete lahenduste müügi kasvu tulenevalt üldistest majandustrendidest.

ID-Balti AS juhatuse ja nõukogu liikmetele ning tegevdirektorile aruandeperioodil tasu ei makstud. Juhtimisteenuseid ostab ID-Balti AS emaettevõttelt.

Ettevõtte töötajatele makstud palkade ja lisatasude kogusumma oli 1 707 589 kr.

Personali arv aruandeaastal oli keskmiselt 7 inimest.

ID-Balti AS emafirma on Perel Group OY

SISSE TULNUD

21-08-2006

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatuse liikmetena oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ID-Balti AS 31.12.05 finantsseisundit ning perioodi 01.01.05 – 31.12.05 majandustulemust ja rahavoogusid;
- ID-Balti AS on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatusel liikmed:

Juhatusel esimees

  
/Toomas Mürk/

15.06 2006

Juhatusel liige

  
/Aivar Proos/

15.06 2006

**Raamatupidamisbilanss**  
 (kroonides)

|                                       | <u>Lisa</u> | <u>31.12.2005</u> | <u>31.12.2004</u> ..... |
|---------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------------|
| <b>VARAD</b>                          |             |                   |                         |
| <b>KÄIBEVARA</b>                      |             |                   |                         |
| Raha                                  |             | 2 917 884         | 2 269 166               |
| Nõuded ja ettemaksed                  |             |                   |                         |
| Ostjate tasumata summad               |             | 913 586           | 581 387                 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded    | 1           | 13 887            | 15 408                  |
| Tulevaste perioodide kulud            |             | 23 525            | 39 572                  |
| Kokku nõuded ja ettemaksed            |             | 950 998           | 636 367                 |
| Ostetud kaubad müügiks                |             | 662 351           | 613 664                 |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                |             | <b>4 531 233</b>  | <b>3 519 197</b>        |
| <b>PÕHIVARA</b>                       |             |                   |                         |
| Materiaalne põhivara                  | 2           | 385 881           | 536 808                 |
| Immateriaalne põhivara                | 2           | 42 596            | 61 489                  |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                 |             | <b>428 477</b>    | <b>598 297</b>          |
| <b>VARAD KOKKU</b>                    |             | <b>4 959 710</b>  | <b>4 117 494</b>        |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |             |                   |                         |
| <b>KOHUSTUSED</b>                     |             |                   |                         |
| Lühiajalised kohustused               |             |                   |                         |
| Võlad ja ettemaksed                   |             |                   |                         |
| Ostjate ettemaksed                    |             | 145 210           | 319 746                 |
| Võlad tarnijatele                     | 3           | 530 653           | 530 258                 |
| Võlad emaaettevõtjale                 | 3           | 71 227            | 72 712                  |
| Maksuvõlad                            | 1           | 436 566           | 341 498                 |
| Võlad töövõtjatele                    |             | 389 912           | 368 550                 |
| Lühiajalised kohustused kokku         |             | <b>1 573 568</b>  | <b>1 632 764</b>        |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>               |             | <b>1 573 568</b>  | <b>1 632 764</b>        |
| <b>OMAKAPITAL</b>                     | 4           |                   |                         |
| Aktiikapital nimiväärtuses            |             | 400 000           | 400 000                 |
| Kohustuslik reservkapital             |             | 40 000            | 40 000                  |
| Eelmiste aastate jaotamata kasum      |             | 2 044 730         | 1 178 169               |
| Aruandeaasta kasum                    |             | 901 412           | 866 561                 |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>               |             | <b>3 386 142</b>  | <b>2 484 730</b>        |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> |             | <b>4 959 710</b>  | <b>4 117 494</b>        |

**Kasumiaruanne**  
(kroonides)

ID-Balti AS  
2005. a majandusaasta aruanne  
Harju Maakohus  
Registriosakond

**SISSE TULNUD**

21-08-2006

|                                     | <u>Lisa nr.</u> | <u>2005</u>       | <u>2004</u> ..... |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>Äritulud</b>                     |                 |                   |                   |
| Müügitulu                           | 5               | 10 509 498        | 9 291 293         |
| Muud äritulud                       |                 | 139 815           | 133 169           |
| <b>Äritulud kokku</b>               |                 | <b>10 649 313</b> | <b>9 424 462</b>  |
| <b>Ärikulud</b>                     |                 |                   |                   |
| Kaubakulud                          | 6               | -5 627 111        | 4 844 060         |
| Muud tegevuskulud                   | 7               | -1 714 614        | 1 531 071         |
| Tööjõu kulud                        |                 |                   |                   |
| Palgakulu                           |                 | -1 707 589        | 1 562 613         |
| Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks   |                 | -526 345          | 464 161           |
| Tööjõu kulud kokku                  |                 | -2 233 934        | 2 026 774         |
| Põhivara kulum                      | 2               | -207 760          | 180 316           |
| Muud ärikulud                       |                 | -2 903            | 2 657             |
| <b>Ärikulud kokku</b>               |                 | <b>-9 786 323</b> | <b>8 584 878</b>  |
| <b>Ärikasum</b>                     |                 | <b>862 990</b>    | <b>839 584</b>    |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>       |                 |                   |                   |
| Muud finantstulud ja -kulud         |                 | 38 422            | 26 977            |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b> |                 | <b>38 422</b>     | <b>26 977</b>     |
| <b>Kasum majandustegevusest</b>     |                 | <b>901 412</b>    | <b>866 561</b>    |
| <b>Aruandeaasta kasum</b>           |                 | <b>901 412</b>    | <b>866 561</b>    |

**Rahavoogude aruanne**  
(kroonides)

ID-Balti AS  
2005. a majandusaasta aruanne  
Harju Maakohus  
Registriosakond

SISSE TULNUD

21-08-2006

|                                                       | <u>Lisa nr.</u> | <u>2005</u>      | <u>2004</u>      |
|-------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                 |                  |                  |
| Ärikasum                                              |                 | 862 990          | 839 584          |
| Põhivara kulum                                        | 2               | 207 760          | 180 316          |
| Äritegevusega seotud nõuete muutus                    |                 | -314 631         | -153 090         |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus                |                 | -59 196          | -654 414         |
| Varude muutus                                         |                 | -48 687          | 64 312           |
| <b>Rahavood äritegevusest kokku</b>                   |                 | <b>648 236</b>   | <b>276 708</b>   |
| <br><b>Rahavood investeerimistegevusest</b>           |                 |                  |                  |
| Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus          | 2               | -37 941          | -465 836         |
| Saadud intressid                                      |                 | 38 422           | 26 977           |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest kokku</b>         |                 | <b>481</b>       | <b>-438 859</b>  |
| <br><b>Rahavood kokku</b>                             |                 | <b>648 718</b>   | <b>-162 151</b>  |
| <br><b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> |                 | <b>2 269 166</b> | <b>2 431 317</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              |                 | <b>648 718</b>   | <b>-162 151</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       |                 | <b>2 917 884</b> | <b>2 269 166</b> |

**Omakapitali muutuse aruanne**  
(kroonides)

ID-Balti AS  
2005. a majandusaasta aruanne  
Hilju Maakohus  
Registriosakond

**SISSE TULNUD**

21-08-2006

|                                   | <b>Aktsiakapital</b> | <b>Kohustuslik<br/>reservkapital</b> | <b>Jaotamata<br/>kasum</b> | <b>Kokku</b>         |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------|
| <b>Saldo seisuga 01.01.04</b>     | <b>400 000</b>       | <b>35 404</b>                        | <b>1 182 765</b>           | <b>1 618 169</b>     |
| Reservkapitali moodustamine       | 0                    | 4 596                                | -4 596                     | 0                    |
| Aruandeperioodi puhaskasum        | 0                    | 0                                    | 866 561                    | 866 561              |
| <b>Saldo seisuga 31.12.04</b>     | <b>400 000</b>       | <b>40 000</b>                        | <b>2 044 730</b>           | <b>2 484 730</b>     |
| <br><b>Saldo seisuga 01.01.05</b> | <br><b>400 000</b>   | <br><b>40 000</b>                    | <br><b>2 044 730</b>       | <br><b>2 484 730</b> |
| Aruandeperioodi puhaskasum        | 0                    | 0                                    | 901 412                    | 901 412              |
| <b>Saldo seisuga 31.12.05</b>     | <b>400 000</b>       | <b>40 000</b>                        | <b>2 946 142</b>           | <b>3 386 142</b>     |



## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD SISSE TULNUD

21-08-2006

### Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava 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 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

#### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

#### Nõuded ostjate vastu

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.

#### Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

#### Varud

Varudes on arvel edasimüügi eesmärgil soetatud kaup. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega seotud veokuludest.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit.

#### Põhivara

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. Üldjuhul objektid, mille maksumus on alla 1 000 krooni, kantakse kuludesse.

Immateriaalse põhivarana on bilansis arvele võetud soetatud tarkvara.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Üldjuhul kasutatakse järgmisi amortisatsiooninorme:

- masinad – 20% aastas
- kontoriinventar – 20% aastas.
- tarkvara – 20% aastas.

Registriosakond  
SISSE TULNUD

21-08-2006

### Seotud osapooled

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

- emaetevõtja (ning emaetevõtja omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (emaetevõtja ülejäänud tütaretevõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- eelmise punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

### Kohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia/osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktisa/osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

### Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja tagastatud kaubad.

### Rendiarvestus

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.

#### **Dividendide tulumaks**

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

Dividendide tulumaksu 23/77 (2004. aastal 24/76) 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 lisades.

#### **Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

#### **Rahavoogude aruanne**

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudmeetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

#### **Bilansipäevajärgsed sündmused**

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

## Lisa 1. Maksud

(kroonides)

SISSE TULNUD

| Maksuliik                 | 31.12.2005    |                | 31.12.2004    |                | 21-08-2006 |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------|
|                           | Ettemaks      | Maksuvõlg      | Ettemaks      | Maksuvõlg      |            |
| Üksikisiku tulumaks       | 0             | 65 212         | 0             | 59 580         |            |
| Tulumaks erisoodustustelt | 0             | 1 016          | 1 521         | 0              |            |
| Käibemaks                 | 0             | 260 468        | 0             | 189 207        |            |
| Tollile tasutud käbemaks  | 13 887        | 0              | 13 887        | 0              |            |
| Sotsiaalmaks              | 0             | 103 076        | 0             | 86 424         |            |
| Töötuskindlustus          | 0             | 3 714          | 0             | 3 997          |            |
| Kogumispension            | 0             | 3 080          | 0             | 2 290          |            |
| <b>KOKKU</b>              | <b>13 887</b> | <b>436 566</b> | <b>15 408</b> | <b>341 498</b> |            |

## Lisa 2. Põhivara

(kroonides)

|                                | Masinad ja |          | Tarkvara   | KOKKU |
|--------------------------------|------------|----------|------------|-------|
|                                | seadmed    |          |            |       |
| Soetusmaksumus 01.01.2005      | 1 243 179  | 173 214  | 1 416 393  |       |
| Ostud ja parendused            | 37 941     | 0        | 37 941     |       |
| Soetusmaksumus 31.12.2005      | 1 281 120  | 173 214  | 1 454 334  |       |
|                                |            |          | 0          |       |
| Akumuleeritud kulum 01.01.2005 | -706 371   | -111 725 | -818 096   |       |
| Amortisatsioonikulu            | -188 867   | -18 893  | -207 760   |       |
| Akumuleeritud kulum 31.12.2005 | -895 238   | -130 618 | -1 025 856 |       |
|                                |            |          | 0          |       |
| Jääkmaksumus 01.01.2005        | 536 808    | 61 489   | 598 297    |       |
| Jääkmaksumus 31.12.2005        | 385 881    | 42 596   | 428 478    |       |

## Lisa 3. Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

| Seotud osapool | Seos          | Tehingu sisu     | 2005      | 2004      |
|----------------|---------------|------------------|-----------|-----------|
| FINN-ID OY     | Sõsarettevõte | ostetud kaubad   | 4 936 271 | 4 192 029 |
| FINN-ID OY     | Sõsarettevõte | ostetud teenused | 508 906   | 497 953   |
| Perel Eesti AS | Sõsarettevõte | ostetud kaubad   | 38        | 0         |
| Perel Eesti AS | Sõsarettevõte | ostetud teenused | 230 194   | 207 395   |
| Perel Eesti AS | Sõsarettevõte | müüdid teenused  | 4 710     | 5 084     |
| Perel Group OY | Emafirma      | ostetud teenused | 71 227    | 70 134    |
| FINN-ID OY     | Sõsarettevõte | müüdid kaubad    | 1 270     | 0         |
| FINN-ID OY     | Sõsarettevõte | müüdid teenused  | 0         | 300       |
| ID-Balti SIA   | Sõsarettevõte | müüdid teenused  | 95 021    | 57 298    |
| ID-Balti SIA   | Sõsarettevõte | müüdid kaubad    | 41 967    | 532       |
| ID-Balti SIA   | Sõsarettevõte | saadud intressid | 0         | 2 188     |

Tehingute puhul seotud osapooltega ei ole kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

| Nõuded aastalõpu seisuga |                | 2005   | 2004   |
|--------------------------|----------------|--------|--------|
| Perel Eesti AS           | Sõsarettevõtte | 859    | 1 466  |
| ID-Balti SIA             | Sõsarettevõtte | 47 562 | 52 819 |
| FINN-ID OY               | Sõsarettevõtte | 0      | 300    |

| Kohustused aastalõpu seisuga |                | 2005    | 2004    |
|------------------------------|----------------|---------|---------|
| FINN-ID OY                   | Sõsarettevõtte | 508 906 | 497 953 |
| Perel Eesti AS               | Sõsarettevõtte | 0       | 2 043   |
| Perel Group OY               | Emafirma       | 71 227  | 72 712  |

Aasta jooksul pole nõudeid seotud osapoolte vastu alla hinnatud.

#### Lisa 4. Omakapital

(kroonides)

|                        | 31.12.2005 |                 | 31.12.2004 |                 |
|------------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|                        | Arv        | Nominaalväärtus | Arv        | Nominaalväärtus |
| A-aktsia e. lihtaktsia | 4000       | 100             | 4000       | 100             |

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 2 946 142 krooni (2004. a: 2 044 730 krooni).  
Maksimaalne võimalik väljamakstav dividendide summa oleks 2 268 529 krooni (2004. a: 1 553 995 krooni)  
ning sellega kaasnev tulumaks 677 613 krooni (2004. a: 490 735 krooni).

#### Lisa 5. Müügitulu

(kroonides)

##### Tegevusalade lõikes

100% müügikäibest moodustab põhitegevusala – võõtkooditehnika müük ja hooldus.

| Geograafiliste piirkondade lõikes |  | 2005              | 2004             |
|-----------------------------------|--|-------------------|------------------|
| Eesti                             |  | 10 466 261        | 9 286 861        |
| Soome                             |  | 1 270             | 300              |
| Läti                              |  | 41 967            | 4 132            |
| <b>KOKKU</b>                      |  | <b>10 509 498</b> | <b>9 291 293</b> |

#### Lisa 6. Kaubakulud

(kroonides)

|                  | 2005             | 2004             |
|------------------|------------------|------------------|
| Ostetud kaubad   | 5 558 158        | 4 775 581        |
| Ostude transport | 68 953           | 60 849           |
| Muu              | 0                | 7 630            |
| <b>KOKKU</b>     | <b>5 627 111</b> | <b>4 844 060</b> |

SISSE TULNUD

21-08-2006

## Lisa 7. Muud tegevuskulud

(kroonides)

|                                   | 2005             | 2004             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Transport                         | 28 668           | 28 544           |
| Rent                              | 230 194          | 207 395          |
| Koolitus                          | 25 586           | 33 360           |
| Töölähetused                      | 76 476           | 59 920           |
| Esindus ja kingitused             | 43 557           | 2 799            |
| Reklaamikulud                     | 271 466          | 200 464          |
| Autokulud                         | 100 304          | 70 301           |
| Sidekulud                         | 57 497           | 51 158           |
| Konsultatsioonid                  | 510 961          | 500 477          |
| Arvutikulud                       | 27 715           | 42 111           |
| Juhtimisteenused                  | 69 174           | 67 609           |
| Pangakulud                        | 9 652            | 7 804            |
| Raamatupidamine ja audiitorteenus | 54 271           | 52 630           |
| Ajakirjandus                      | 10 978           | 4 472            |
| Mitmesugused tegevuskulud         | 198 117          | 202 026          |
| <b>KOKKU</b>                      | <b>1 714 614</b> | <b>1 531 071</b> |

## Lisa 8. Rendiarvestus

ID-Balti AS rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi. Rendikulud 2005.a. olid 230 194 krooni (2004.a.: 207 395 krooni)

**MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD**

21-08-2006

ID-Balti AS juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

**ID-Balti AS juhatus:**

Juhatuse esimees

 15.06 2006  
/Toomas Mürk/

Juhatuse liige

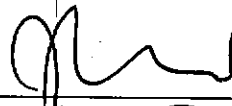
 15.06 2006  
/Aivar Proos/

**ID-Balti AS nõukogu:**

Nõukogu esimees

 20.6. 2006  
/Pertti Rantala/

Nõukogu liige

 20.6. 2006  
/Jari Rantala/

Nõukogu liige

 31.7 2006  
/Petteri Tarkkonen/



**BDO Eesti AS**  
audit & konsultatsioonid

Post: Uus-Sadama 21, 10120 Tallinn, ESTONIA  
Telefon: +372 627 5500 Faks: +372 627 5501  
e-post: adm@bdo.ee http://www.bdo.ee  
Registrikood: 10309827 VAT N°: EE100081343

Harju Maakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

21-08-2006

**ID-Balti AS**  
**ainuaktsionärile**

### **Audiitori järeldusotsus**

BDO Eesti AS (juriidilisest isikust audiitori tunnistus nr 1, välja antud 09.11.99) tegutsedes vannutatud audiitor Mai Ever isikus (vannutatud audiitori kutse omistatud 14.06.93) on auditeerinud ID-Balti AS, registrikood 10325223, (edaspidises nimetatud kui *äriühing*) raamatupidamise aastaaruannet.

Auditi aluseks olnud aruanne on koostatud 01.01.2005 alanud ja 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta. Aruandeperioodi kasum on üheksasada üks tuhat nelisada kaksteist (901 412) krooni ja bilansi summa on neli miljonit üheksasada viiskümmend üheksa tuhat seitsesada kümme (4 959 710) krooni.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on äriühingu juhatuse kohustus.

Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes objektiivne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostasime auditi Audiitortegevuse seaduse ja Auditeerimiseeskirja kohaselt. Nimetatud seadus ja eeskiri baseeruvad rahvusvahelistel standarditel, mis on välja antud Rahvusvahelise Audiitorite Föderatsiooni (IFAC) poolt.

Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajad ja selles avalikustatud informatsioon. Meie audit hõlmas ka äriühingu juhtkonna poolt raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja tehtud oluliste hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna.

Eelnimetatud korras auditeerimise hea tava kohaselt planeeritud ja sooritatud audit annab meile küllaldase aluse ja põhjendatud kindlustunde objektiivse arvamuse avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ID-Balti AS, raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt ning kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu aruandeperioodi majandustulemust, rahavoogusid ning 31.12.2005 finantsseisundit.

Tallinn, 15. juuni 2006

Jaak Annus  
BDO Eesti AS

Mai Ever  
Vannutatud audiitor

21-08-2006

**ID-Balti AS**  
**(registrikood 10325223)**  
**2005. aasta kasumi jaotamise ettepanek**

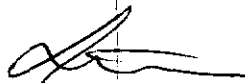
**2005. aasta majandusaasta lõpu seisuga moodustab Id-Balti AS:**

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| eelmiste perioodide kasum | 2 044 730 |
| aruandeperioodi kasum     | 901 412   |
| jaotamata kasum kokku     | 2 946 142 |

**Juhatuse ettepanek on aruandeperioodi kasum kanda eelmiste perioodide kasumi reale.**

**ID-Balti AS juhatus:**

Juhatuse esimees

  
/ Toomas Mürk /

15.06 2006

Juhatuse liige

  
/ Aivar Proos /

15.06 2006