

veebilehe aadress: www.nixor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 4 Muud nõuded	15
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 8 Materiaalne põhivara	18
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 10 Kasutusrent	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 13 Eraldised	21
Lisa 14 Aktsiakapital	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Seotud osapooled	22
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupi struktuur

Konsolideeritud aruandes kajastatakse NIXOR AD AKTSIASELTS ja tema tütarfirmade ipMedia OÜ, ThinKit OÜ ja Nixor EE AS tegevust ja aruandeid.

Konsolideerimisgrupi emaettevõtte NIXOR AD AKTSIASELTS

Asutatud 1992. aastal. Põhitegevuseks on kontserni strateegia kavandamine, grupi ettevõtete tegevuse koordineerimine, samuti tütaräriühingute haldamine ja nendele juhtimis- ja raamatupidamisteenuse osutamine.

Konsolideerimisgrupi tütaretevõtted

Tütaräriühingu nimi	Asukoht	31.12.2013 seisuga	31.12.2012 seisuga
IpMedia OÜ	Eesti	100%	100%
ThinKit OÜ	Eesti	100%	100%
Nixor EE AS	Eesti	90%	90%

IpMedia OÜ

Asutatud 2006. aastal. Põhitegevuseks on klientidele IP-põhiste telefonisüsteemide ja infotehnoloogiliste meedialahenduste pakkumine.

ThinKit OÜ

Asutatud 2006. aastal. Põhitegevuseks on kinnisvaraga seotud tehingute teostamine. Omab tütarfirmat Osäühing Wasserdorf, mis on soetatud 2008. aastal.

Nixor EE AS

Asutatud 2006.aastal eesmärgil võtta üle emaettevõtte AS Nixor AD tegevus kaubanduse ja teeninduse infotehnoloogia lahenduste juhtiva pakujana Eesti turul. Omab tütaräriühinguid Lätis SIA "Nixor LV", mis on asutatud 2004. aastal ja ja Leedus UAB "Nixor LT", mis on asutatud 2008. aastal. Eesmärgiks on arendada tegevust infotehnoloogiliste lahenduste pakkimisel kaubandusettevõtetele ja hotellidele kogu Balti regioonis.

Konsolideerimisgrupi majandustulemuste kokkuvõte

Konsolideeritud müügitulu 2013. aastal kokku oli 4 085 032 eurot, mis oli 55,6% suurem eelmise aasta müügitulust. Puhaskasumiks kujunes 221 428 eurot 2012. aasta puhaskahjumi 91 363 eurot juures.

Konsolideerimisgrupi põhitegevust iseloomustavad tulususe suhtarvud olid järgmised:

	2013	2012
Puhaskasumi marginaal ¹	5,4%	-3,5%
Ärikasumi marginaal ²	2,9%	-3,5%
Omakapitali tootlus ³	15,0%	-6,4%
Varade tootlus (ROA) ⁴	12,0%	-5,1%

¹(puhaskasum/müügitulud)

²(ärikasum/müügitulud)

³(puhaskasum/omakapital kokku)

⁴(puhaskasum/ keskmine koguvara)

Konsolideerimisgrupi finantsseisundit iseloomustavad tulususe suhtarvud olid järgmised:

	2013	2012
Omakapitali määr ⁵	78,7%	81,1%
Maksevõime kordaja ⁶	3,4	3,6
Lühiajaliste finantskohustuste kattekordaja ⁷	1,0	-1,0
Kogu finantskohustuste kattekordaja ⁸	1,0	-1,0
Arvete käibesagedus (aastas) ⁹	10,7	6,1

⁵(omakapital/varad kokku)

⁶(käibevara/lühiajalised kohustused)

⁷(äritegevuse rahavood/lühiajalised finantskohustused)

⁸(äritegevuse rahavood/finantskohustused)

⁹(müügitulud kokku/nõuded ostjate vastu)

Aktionärid, juhtkond ja töötajad

Aktionärid

NIXOR AD AKTSIASELTS aktsiakapital on 71 568 eurot, kuulub Eesti Vabariigi kodanikele ja juriidilistele isikutele

Nõukogu

NIXOR AD AKTSIASELTS ja tema tütaraktsiaseltsi Nixor EE AS nõukogud on kolmeliikmelised.

Nõukogu liikmetele 2013. aastal nõukogu liikme tasu ei makstud. Nõukogu liikmetele nende tagasi kutsumisel hüvitist ei maksta.

Juhatus

NIXOR AD AKTSIASELTS juhatus on kaheliikmeline, ipMedia OÜ juhatus üheliikmeline, ThinKit OÜ juhatus üheliikmeline, Nixor EE AS juhatus kaheliikmeline.

Juhatuste liikmetele juhatus liikme tasusid 2013. aastal maksti 13 765 eurot, millelt arvestati sotsiaalmaksu 4 245 eurot. Hüvitiste maksmist juhatus liikme lepingu lõpetamisel pole ette nähtud.

Töötajad

Täistööajaga töötajate keskmine arv konsolideerimisgrupis 2013. aastal oli 65. Töötajate brutotöötasu 2013. aastal oli 967 695 eurot, millelt arvestati sotsiaalmaksu 324 710 eurot, sealhulgas juhtkonnale arvestati tasusid kokku 143 336 eurot, millelt arvestati sotsiaalmaksu 43 225 eurot.

Edasine tegevuskava

Jätkub kontserni toimimisstruktuuri reformimine funktsionaalsuse põhimõttel.

Kavas on ka pakkuda mitmeid uudseid IT lahendusi.

Märkimisväärseid kulutusi arendus- ja uurimistegevusele 2013. aastal ei tehtud ega pole ka plaanis lähiajal. Ettevõttesiseselt tegeldakse pidevalt uudsete IT lahenduste otsimisega ja katsetamistega.

Olulisemad investeeringud 2013. aastal olid investeeringud töövahenditesse. Ka edaspidi jätkatakse plaanipärast töövahendite uuendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	777 947	487 532	
Nõuded ja ettemaksed	408 669	460 776	2
Varud	172 877	218 302	5
Kokku käibevara	1 359 493	1 166 610	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 011	5 011	6
Kinnisvarainvesteeringud	335 639	343 956	7
Materiaalne põhivara	204 511	185 973	8
Immateriaalne põhivara	0	772	9
Kokku põhivara	545 161	535 712	
Kokku varad	1 904 654	1 702 322	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	404 807	312 312	11
Eraldised	0	8 754	13
Kokku lühiajalised kohustused	404 807	321 066	
Kokku kohustused	404 807	321 066	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	71 568	71 568	14
Ülekurss	26 268	26 268	
Kohustuslik reservkapital	8 276	9 555	
Realiseerimata kursivahed	183	2 126	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 094 812	1 215 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 759	-107 884	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 388 866	1 217 268	
Vähemusesosalus	110 981	163 988	
Kokku omakapital	1 499 847	1 381 256	
Kokku kohustused ja omakapital	1 904 654	1 702 322	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	4 085 032	2 625 693	16
Muud äritulud	21 591	17 494	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 077 461	-1 106 276	
Mitmesugused tegevuskulud	-516 755	-392 926	
Tööjõukulud	-1 292 420	-1 138 466	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-75 550	-77 988	
Muud ärikulud	-24 667	-19 388	
Kokku ärikasum (-kahjum)	119 770	-91 857	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	95 674	0	
Muud finantstulud ja -kulud	398	1 163	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	215 842	-90 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 842	-90 694	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	187 759	-107 215	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	33 669	16 521	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	119 770	-91 857
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	75 551	77 988
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 571	-8 912
Kokku korrigeerimised	72 980	69 076
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	88 492	-213 635
Varude muutus	25 425	-28 410
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	83 741	-68 503
Laekunud intressid	0	3 171
Kokku rahavood äritegevusest	390 408	-330 158
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-87 381	-114 843
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 788	11 237
Antud laenud	-97 000	-80 300
Antud laenude tagasimaksed	59 879	102 033
Laekunud intressid	1 232	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-118 482	-81 873
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	18 804	5
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-162	-8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 642	-3
Kokku rahavood	290 568	-412 034
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	487 532	899 596
Raha ja raha ekvivalentide muutus	290 568	-412 034
Valuutakursside muutuste mõju	-153	-30
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	777 947	487 532

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 842	-90 694
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-153	-669
Muud koondkasumid (-kahjumid)	5 739	0
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	5 586	-669
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	221 428	-91 363
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	187 759	-107 884
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	33 669	16 521

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	71 568	26 268	9 555	-247	1 215 635	147 467	1 470 246
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	71 568	26 268	9 555	-247	1 215 635	147 467	1 470 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-107 884	16 521	-91 363
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	2 373	0	0	2 373
31.12.2012	71 568	26 268	9 555	2 126	1 107 751	163 988	1 381 256
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	71 568	26 268	9 555	2 126	1 107 751	163 988	1 381 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	187 759	33 669	221 428
Muutused reservides	0	0	-1 279	0	0	0	-1 279
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1 943	-12 939	-86 676	-101 558
31.12.2013	71 568	26 268	8 276	183	1 282 571	110 981	1 499 847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Nixor AD 2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. 2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Nixor AD (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Nixor EE, OÜ ipMedia ja OÜ Thinkit finantsnäitajad. 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muutus kajastatakse tagasiulatuvalt.

Raamatupidamislike hinnangute muutumine kajastatakse aruandeperioodis ja edasiulatuvalt.

Olulised varasemate perioodide tulemust mõjutavad asjaolud, mida ei saa käsitleda arvestusmeetodite või hinnangute muudatustena, kajastatakse tagasiulatuvalt varasemate perioodide aruannetes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval, s.t päeval, mil kontsern saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena käsitletakse kassas olevat sularaha, raha arvelduskontodel, nõudmiseni deposiite ning paigutusi likviidsetesse ja riskivabadesse fondidesse ja väärtpaberitesse.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse

aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille järgi omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) võetakse arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeering sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse nn emaettevõtte kontseptsiooni, mille puhul kasutatakse vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul samasuguseid põhimõtteid nagu tehingutes kontserniväliste kolmandate osapooltega. Osaluste suurendamisel tütar-ettevõttes vähemusosanikult osade soetuse teel kajastatakse vahe tasutud või tasumisele kuuluva soetusmaksumuse ja soetatud vähemusosaluse bilansilise maksumuse (tütar-ettevõtte netovara) vahel positiivse firmaväärtusena või kantakse negatiivse firmaväärtusena tulusse (s.t kui omandatud netovara on suurem kui osaluse eest makstud summa). Tütar- ja sidusettevõtete müügil kajastatakse vahe tütar- ja sidusettevõtete müügihinna ning kontserni osa tütar- või sidusettevõtte varade, kohustuste ning firmaväärtuse vahel kasumiaruandes kasumi või kahjumina.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded.

Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Allahindlused tehakse, lähtudes individuaalselt igast kliendist eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse

bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude koosseisus.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamise või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude koosseisus.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul rendilepingut pole võimalik ilma vara üle võtmata ennetähtaegselt lõpetada.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis on kohustus, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus; kohustuse realiseerumine on tõenäoline; ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenuse osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulud kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Dividenditulud kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud kajastatakse siis, kui nad tekkepõhiselt tekivad, olenemata raha tasumisest ja on ajalises vastavuses sama perioodi tuludega.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades. Konsolideeritud kasumiaruandes kajastatakse Lätis ja Leedus asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Läti ja Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel.

Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad.

Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Seotud osapooled

Konsolideeritud aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid ja sidusettevõtet.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	337 509	337 509	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	337 509	337 509	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 405	6 405	0	0	3
Muud nõuded	36 831	36 831	0	0	4
Laenunõuded	36 668	36 668	0	0	
Intressinõuded	163	163	0	0	
Ettemaksed	24 319	24 319	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 881	10 881	0	0	
Muud makstud ettemaksed	13 438	13 438	0	0	
Muud nõuded	3 605	3 605	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	408 669	408 669	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	426 492	426 492	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	426 492	426 492	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 301	11 301	0	0	3
Muud nõuded	6 316	6 316	0	0	4
Laenunõuded	267	267	0	0	
Intressinõuded	89	89	0	0	
Viitlaekumised	5 960	5 960	0	0	
Ettemaksed	13 343	13 343	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 387	11 387	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 956	1 956	0	0	
Tagatisraha	3 324	3 324	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	460 776	460 776	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5	0	51
Käibemaks	0	61 404	4 024	50 770
Üksikisiku tulumaks	0	18 093	0	16 816
Erisoodustuse tulumaks	0	504	0	692
Sotsiaalmaks	0	34 092	0	38 185
Kohustuslik kogumispension	0	1 626	0	1 431
Töötuskindlustusmaksed	0	2 784	0	3 610
Intress	0	3	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12	0	2
Ettemaksukonto jääk	6 405		7 277	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 405	118 523	11 301	111 557

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	36 668	36 668	0	0			
Laen juriidilisele isikule	35 000	35 000	0	0	7%	EUR	30.09.2014
Laen töötajale	1 668	1 668	0	0	2%	EUR	31.12.2014
Intressinõuded	163	163	0	0			
Kokku muud nõuded	36 831	36 831	0	0			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	267	267	0	0	2,0%	EUR	08.01.2013
Intressinõuded	89	89	0	0			
Viitlaekumised	5 960	5 960	0	0			
Kokku muud nõuded	6 316	6 316	0	0			

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	0	4 910
Lõpetamata toodang	0	20 000
Lõpetamata projektitööd	0	20 000
Müügiks ostetud kaubad	159 241	178 752
Ettemaksed varude eest	13 636	14 640
Kokku varud	172 877	218 302
	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	22 807	26 069

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10819600	UVS Eesti OÜ	Eesti	Jaekaubanduse infosüsteemide turustamine ja hooldus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
UVS Eesti OÜ	5 011	0	0	0	0	0	5 011
Kokku	5 011	0	0	0	0	0	5 011

Sidusettevõtte on hinnatud soetusmaksumuse meetodil, kuna puuduvad andmed tema finantsmajanduslike näitajate kohta 2013. aastal.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	102 824	275 587	378 411
Akumuleeritud kulum	0	-26 139	-26 139
Jääkmaksumus	102 824	249 448	352 272
Amortisatsioonikulu	0	-8 316	-8 316
31.12.2012			
Soetusmaksumus	102 824	275 587	378 411
Akumuleeritud kulum	0	-34 455	-34 455
Jääkmaksumus	102 824	241 132	343 956
Amortisatsioonikulu	0	-8 317	-8 317
31.12.2013			
Soetusmaksumus	102 824	275 587	378 411
Akumuleeritud kulum	0	-42 772	-42 772
Jääkmaksumus	102 824	232 815	335 639

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 434	4 385
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 394	-2 345

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna usaldusväärse õiglase väärtuse leidmine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	0	19 260	241 101	122 559	51 591	415 251	46 016	480 527
Akumuleeritud kulum	0	-3 130	-168 377	-100 561	-25 905	-294 843	-39 858	-337 831
Jääkmaksumus	0	16 130	72 724	21 998	25 686	120 408	6 158	142 696
Ostud ja parendused	0	0	45 917	2 781	65 504	114 202	640	114 842
Amortisatsioonikulu	0	-963	-33 833	-15 376	-15 508	-64 717	-3 556	-69 236
Müügid	0	0	0	-1 494	-825	-2 319	0	-2 319
Muud muutused	0	0	-16	0	0	-16	6	-10
31.12.2012								
Soetusmaksumus	0	19 260	287 017	94 925	116 300	498 242	46 296	563 798
Akumuleeritud kulum	0	-4 093	-202 225	-87 016	-41 443	-330 684	-43 048	-377 825
Jääkmaksumus	0	15 167	84 792	7 909	74 857	167 558	3 248	185 973
Ostud ja parendused	0	0	73 672	5 356	7 686	86 714	667	87 381
Muud ostud ja parendused			73 672	5 356	7 686	86 714	667	87 381
Amortisatsioonikulu	0	-963	-40 412	-5 336	-18 944	-64 692	-1 176	-66 831
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-589	-193	-782	0	-782
Müügid	0	0	0	0	-1 044	-1 044	-186	-1 230
Muud muutused	0	0	-59	-55	0	-114	114	0
31.12.2013								
Soetusmaksumus	0	19 260	346 411	83 628	120 939	550 978	43 394	613 632
Akumuleeritud kulum	0	-5 056	-228 418	-76 343	-58 577	-363 338	-40 727	-409 121
Jääkmaksumus	0	14 204	117 993	7 285	62 362	187 640	2 667	204 511

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	4 113	11 237
Transpordivahendid	2 833	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 280	11 237
Muu materiaalne põhivara	675	0
Kokku	4 788	11 237

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 262	2 262
Akumuleeritud kulum	-1 055	-1 055
Jääkmaksumus	1 207	1 207
Amortisatsioonikulu	-435	-435
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 014	2 014
Akumuleeritud kulum	-1 242	-1 242
Jääkmaksumus	772	772
Amortisatsioonikulu	-403	-403
Mahakandmised	-369	-369
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	42 932	27 390
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	38 819	29 629
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	232 815	241 131
Masinad ja seadmed	26 529	38 502
Kokku	259 344	279 633

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	74 571	66 664
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	9 138	6 797

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	93 987	93 987	0	0	
Võlad töövõtjatele	123 123	123 123	0	0	12
Maksuvõlad	118 523	118 523	0	0	
Muud võlad	51 496	51 496	0	0	
Muud viitvõlad	51 496	51 496	0	0	
Saadud ettemaksed	17 678	17 678	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	15	15	0	0	
Muud saadud ettemaksed	17 663	17 663	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	404 807	404 807	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	42 789	42 789	0	0	
Võlad töövõtjatele	105 350	105 350	0	0	12
Maksuvõlad	111 557	111 557	0	0	
Muud võlad	29 969	29 969	0	0	
Muud viitvõlad	29 969	29 969	0	0	
Saadud ettemaksed	22 647	22 647	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 675	1 675	0	0	
Muud saadud ettemaksed	20 972	20 972	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	312 312	312 312	0	0	

31.12.2013 on muude viitvõlgade all näidatud sotsiaalmaksu viitvõlad 23 941 eurot, tulumaksu viitvõlad 12 486 eurot, võlad töötajatele 7 389 eurot, töötuskindlustuse viitvõlad 2 070 eurot, kohustusliku pensionikindlustuse viitvõlad 1 274 eurot ja muud võlad 4 336 eurot.

31.12.2012 on muude viitvõlgade all näidatud sotsiaalmaksu viitvõlad 17 575 eurot, tulumaksu viitvõlad 9 026 eurot, töötuskindlustusmakse viitvõlad 1 549 eurot, kohustusliku pensionikindlustuse viitvõlad 906 eurot ja muud viitvõlad 913 eurot.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	60 837	48 744
Puhkusetasude kohustus	62 286	56 606
Kokku võlad töövõtjatele	123 123	105 350

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Eraldis	124 705	8 754	-124 705	8 754
Kokku eraldised	124 705	8 754	-124 705	8 754
	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Eraldis	8 754	0	-8 754	0
Kokku eraldised	8 754	0	-8 754	0

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	71 568	71 568
Aktsiate arv (tk)	1 120	1 120
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Põhikirja järgi on aktsiaseltsi miinimumkapital 59 757 eurot ja maksimumkapital 239 028 eurot. 270 aktsia eest on tasutud mitterahalise sissemaksega.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 282 570	1 107 751
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	340 936	294 465
Kokku tingimuslikud kohustused	1 623 506	1 402 216

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 785 399	2 496 903
Läti	148 558	74 105
Soome	94 050	49 392
Leedu	57 025	5 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 085 032	2 625 693
Kokku müügitulu	4 085 032	2 625 693
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenuse osutamine	3 895 001	2 529 529
Programmeerimine ja arendustööd	147 099	55 396
Seadmete rent	38 498	23 005
Arvutialased konsultatsioonid	0	13 378
Kinnisvara üürileandmine	4 434	4 385
Kokku müügitulu	4 085 032	2 625 693

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	967 695	1 014 502
Sotsiaalmaksud	324 710	340 268
Muud	15	449
Kokku tööjõukulud	1 292 420	1 355 219
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	65	60

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	NIXOR AD AKTSIASELTS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	NIXOR AD AKTSIASELTS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	27 843	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 126	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	143 336	104 614
Sotsiaalmaks	43 225	33 938

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Konsolideerimisgrupp müüs bilansipäevajärgselt 2014. aastal oma osaluse sidusettevõttes Osaühing UVS Eesti.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	21 801	34 104
Nõuded ja ettemaksed	121 635	48 041
Kokku käibevara	143 436	82 145
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	48 465	54 234
Nõuded ja ettemaksed	267 897	341 313
Kinnisvarainvesteeringud	102 824	102 824
Materiaalne põhivara	45 652	56 636
Kokku põhivara	464 838	555 007
Kokku varad	608 274	637 152
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	370 000	0
Võlad ja ettemaksed	70 200	238 827
Eraldised	0	8 754
Kokku lühiajalised kohustused	440 200	247 581
Kokku kohustused	440 200	247 581
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	71 568	71 568
Ülekurss	26 268	26 268
Kohustuslik reservkapital	5 976	5 976
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 755	394 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-221 493	-108 367
Kokku omakapital	168 074	389 571
Kokku kohustused ja omakapital	608 274	637 152

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	300 988	236 223
Muud äritulud	1 449	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-217	0
Mitmesugused tegevuskulud	-137 922	-95 696
Tööjõukulud	-184 693	-172 060
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 984	-8 594
Muud ärikulud	-8 973	-2 476
Kokku ärikasum (-kahjum)	-40 352	-42 602
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-215 999	-65 829
Intressikulud	-9 964	-5 058
Muud finantstulud ja -kulud	44 822	5 122
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-221 493	-108 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-221 493	-108 367

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-40 352	-42 602
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 984	8 594
Kokku korrigeerimised	10 984	8 594
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 353	-8 414
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 287	-97 689
Laekunud intressid	0	20
Makstud intressid	-5 058	0
Kokku rahavood äritegevusest	-48 066	-140 091
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-45 917
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2	0
Antud laenud	-160 000	-15 000
Antud laenude tagasimaksed	0	15 000
Laekunud intressid	5 761	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-154 237	-45 917
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	190 000	180 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	190 000	180 000
Kokku rahavood	-12 303	-6 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 104	40 112
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 303	-6 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 801	34 104

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	71 568	26 268	5 976	394 126	497 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-108 367	-108 367
31.12.2012	71 568	26 268	5 976	285 759	389 571
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	71 568	26 268	5 976	285 759	389 571
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	71 568	26 268	5 976	285 759	389 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-221 493	-221 493
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-4	-4
31.12.2013	71 568	26 268	5 976	64 262	168 074
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	71 568	26 268	5 976	64 262	168 074

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2015

NIXOR AD AKTSIASELTS (registrikood: 10233320) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE REINSON	Juhatuse liige	09.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NIXOR AD AKTSIASELTS aktsionäridele

Oleme auditeerinud NIXOR AD AKTSIASELTS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt NIXOR AD AKTSIASELTS finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn 12916

12.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

NIXOR AD AKTSIASELTS (registrikood: 10233320) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	12.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 094 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 759
Kokku	1 282 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	218607	72.63%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	82381	27.37%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6688866
Faks	+372 6720308
E-posti aadress	juhatus@nixor.eu
Veebilehe aadress	www.nixor.ee