

veebilehe aadress: www.nixor.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupi struktuur

Konsolideeritud aruandes kajastatakse NIXOR AD AKTSIASELTS ja tema tütarfirmade SIA "Nixor LV", IpMedia OÜ, ThinKit OÜ, Nixor EE AS ja UAB "Nixor LT" tegevust ja aruandeid.

Konsolideerimisgrupi emaettevõtte NIXOR AD AKTSIASELTS

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

Konsolideerimisgrupi tütarettevõtted

Tütarettevõtja nimi	Asukoht	31.12.2011 seisuga	31.12.2010 seisuga
SIA "Nixor LV"	Läti	100%	100%
IpMedia OÜ	Eesti	100%	100%
ThinKit OÜ	Eesti	100%	100%
Nixor EE AS	Eesti	90%	90%
UAB "Nixor LT"	Leedu	100%	100%

SIA "Nixor LV"

Asutatud 2004. aastal. Põhitegevuseks on kaubanduskettide ja hotellide infosüsteemide teenindamine Lätis.

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.

UAB "Nixor LT"

Asutatud 2008. aastal. Eesmärgiks on arendada tegevust infotehnoloogiliste lahenduste pakkumisel kauplustele ja hotellidele Leedus.

Konsolideerimisgrupi majandustulemuste kokkuvõte

Konsolideeritud müügitulu 2011. aastal kokku oli 2 193 043 eurot, mis vastab eelmise aasta tasemele. Puhaskahjumiks kujunes 170 900 eurot 2010. aasta puhaskasumi 55 339 eurot juures.

Konsolideerimisgrupi põhitegevust iseloomustavad tulususe suhtarvud olid järgmised:

	2011	2010
Puhaskasumi marginaal ¹	-7,8%	2,2%
Ärikasumi marginaal ²	-7,3%	2,3%
Omakapitali tootlus ³	-11,6%	3,0%
Varade tootlus (ROA) ⁴	-9,1%	2,5%

¹(puhaskasum/müügitulud)

²(ärikasum/müügitulud)

³(puhaskasum/omakapital kokku)

⁴(puhaskasum/ keskmine koguvara)

Konsolideerimisgrupi finantsseisundit iseloomustavad tulususe suhtarvud olid järgmised:

	2011	2010
Omakapitali määr ⁵	79,1%	86,8%
Maksevõime kordaja ⁶	3,5	5,9
Lühiajaliste finantskohustuste kattekordaja ⁷	0,2	-0,02
Kogu finantskohustuste kattekordaja ⁸	0,2	-0,03
Arvete käibesagedus (aastas) ⁹	10,4	8,3

⁵(omakapital/varad kokku)

⁶(käibevara/lühiajalised kohustused)

⁷(äritegevuse rahavood/lühiajalised finantskohustused)

⁸(äritegevuse rahavood/finantskohustused)

⁹(müügitulud kokku/nõuded ostjate vastu)

Aktsionärid, juhtkond ja töötajad

Aktsionärid

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 2011. aastal nõukogu liikme tasu ei makstud. Nõukogu liikmetele nende tagasi kutsumisel hüvitist ei maksta.

Juhatus

NIXOR AD AKTSIASELTS juhatus on kaheliikmeline, SIA "Nixor LV" juhatus üheliikmeline, ipMedia OÜ juhatus üheliikmeline, ThinKit OÜ juhatus üheliikmeline, Nixor EE AS juhatus kaheliikmeline, UAB "Nixor LT" juhatus üheliikmeline.

Juhatuste liikmetele juhatuse liikme tasusid 2011. aastal maksti 2 900 eurot, millelt arvestati sotsiaalmaksu 957 eurot. Hüvitiste maksmist juhatuse liikme lepingu lõpetamisel pole ette nähtud.

Töötajad

Täistööajaga töötajate keskmine arv konsolideerimisgrupis 2011. aastal oli 60. Töötajate brutotöötasu 2011. aastal oli 802 887 eurot, millelt arvestati sotsiaalmaksu 271 781 eurot, sealhulgas juhtkonnale arvestati tasusid kokku 84 351 eurot, millelt arvestati sotsiaalmaksu 27 684 eurot.

Edasine tegevuskava

Jätkub kontserni toimimisstruktuuri reformimine funktsionaalsuse põhimõttel, kus iga tütarettevõtte on spetsialiseerunud põhiliselt ühele majandustegevuse suunale või geograafilisele piirkonnale.

Kavas on ka pakkuda mitmeid uudseid IT lahendusi.

Märkimisväärseid kulutusi arendus- ja uurimistegevusele 2011. aastal ei tehtud ega pole ka plaanis. Ettevõttesiseselt tegeldakse pidevalt uudsete IT lahenduste otsimisega ja katsetamistega.

Olulisemad investeeringud 2011. aastal olid investeeringud töövahenditesse. Ka edaspidi jätkatakse plaanipärast töövahendite uuendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr	
Varad				
Käibevara				
Raha	899 596	864 227	2	
Nõuded ja ettemaksed	269 141	346 875	3	
Varud	189 892	144 184	8	
Kokku käibevara	1 358 629	1 355 286		
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	5 011	5 011	9	
Nõuded ja ettemaksed	0	47	3	
Kinnisvarainvesteeringud	352 272	257 764	11	
Materiaalne põhivara	142 696	266 692	12	
Immateriaalne põhivara	1 207	1 688	13	
Kokku põhivara	501 186	531 202		
Kokku varad	1 859 815	1 886 488		
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	264 864	229 897	15	
Eraldised	124 705	3	18	
Kokku lühiajalised kohustused	389 569	229 900		
Pikaajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	0	19 259	15	
Kokku pikaajalised kohustused	0	19 259		
Kokku kohustused	389 569	249 159		
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Aktiivkapital nimiväärtuses	71 568	71 581	20	
Ülekurss	26 268	26 268		
Kohustuslik reservkapital	9 555	9 555		
Realiseerimata kursivahed	-247	-4 077		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 405 614	1 365 044		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-189 979	40 570		
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 322 779	1 508 941		
Vähemusesalus	147 467	128 388		
Kokku omakapital	1 470 246	1 637 329		
Kokku kohustused ja omakapital	1 859 815	1 886 488		

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 193 043	2 198 750	21
Muud äritulud	41 331	11 447	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-752 246	-672 721	
Mitmesugused tegevuskulud	-356 106	-329 429	
Tööjõukulud	-1 074 705	-1 059 853	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-78 601	-87 985	
Muud ärikulud	-131 925	-8 904	
Ärikasum (kahjum)	-159 209	51 305	
Finantstulud ja -kulud	-11 691	4 034	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-170 900	55 339	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 900	55 339	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-189 979	40 570	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	19 079	14 769	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 900	55 339
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	906	-6 405
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	906	-6 405
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-169 994	48 934
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-189 073	34 165
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	19 079	14 769

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-159 209	51 305	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	78 601	87 985	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 619	-3 601	
Muud korrigeerimised	0	726	
Kokku korrigeerimised	73 982	85 110	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57 734	-62 178	
Varude muutus	-45 708	87 527	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	159 669	-169 748	
Makstud intressid	-15 809	-92	
Kokku rahavood äritegevusest	70 659	-8 076	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-48 968	-31 379	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 641	3 982	
Antud laenud	-120 000	-42 000	
Antud laenude tagasimaksed	140 047	0	
Laekunud intressid	4 332	3 209	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 948	-66 188	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-19 259	-116	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 259	-116	
Kokku rahavood	31 452	-74 380	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	864 227	940 239	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 452	-74 380	
Valuutakursside muutuste mõju	3 917	-1 632	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	899 596	864 227	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemussosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	71 581	26 268	9 555	1 983	1 365 044	113 619	1 588 050
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	71 581	26 268	9 555	1 983	1 365 044	113 619	1 588 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	40 570	14 770	55 340
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-6 060	0	-1	-6 061
31.12.2010	71 581	26 268	9 555	-4 077	1 405 614	128 388	1 637 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-189 979	19 079	-170 900
Muud muutused omakapitalis	-13	0	0	3 830	0	0	3 817
31.12.2011	71 568	26 268	9 555	-247	1 215 635	147 467	1 470 246

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Nixor AD 2011. 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. Aruande koostamisel on lähtutud juhenditest, mis kohustuslikult hakkavad kehtima alates 01.01.2013, kuid on lubatud rakendada ka varem alanud majandusaastate kohta.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Nixor AD (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete SIA Nixor LV, OÜ ipMedia, OÜ ThinKit, AS Nixor EE ja UAB Nixor LT finantsnäitajad.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muutus kajastatakse tagasiulatuvalt.

Hinnangute muutused

Raamatupidamislike hinnangute muutumine kajastatakse aruandeperioodis ja edasiulatuvalt.

Tagasiulatuva mõjuga korrigeerimised

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 tulemuses 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.

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille järgi omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) võetakse arvele nende õiglasest väärtusest 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 tütarettevõttes vähemusosanikult osade soetuse teel kajastatakse vahe tasutud või tasumisele kuuluva soetusmaksumuse ja soetatud vähemusosaluse bilansilise maksumuse (tütarettevõtte netovara)vahel positiivse firmaväärtusena või kantakse negatiivse firmaväärtusena tulusse (s.t kui omandatud netovara on suurem kui osaluse

est 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.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. 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 laenuid 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases 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 väärtapaberitesse.

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 monetarsed 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 Keskpanga 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 Keskpanga valuutakursi alusel.

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

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. 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 müügilvalmidusse 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 arvutamisel 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 real.

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 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 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 arvutamisel 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 arvutamist 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 real.

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.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale

väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	6 kuni 33
Masinaid ja seadmed	2 kuni 5
Muu materiaalne põhivara	3 kuni 5
Immateriaalne põhivara	3 kuni 5

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 maksamisele 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.

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 dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. 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 suurus

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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 teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	373	2 892
Arvelduskontod	460 064	533 054
Tähtajalised hoiused	439 159	328 281
Kokku raha	899 596	864 227

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	211 224	265 731	4
Ostjatelt laekumata arved	231 985	323 886	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-20 761	-58 155	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 393	11 774	5
Muud nõuded	30 534	50 004	6
Laenunõuded	22 000	42 000	
Intressinõuded	1 634	48	
Muud nõuded	6 900	7 956	
Ettemaksed	13 990	19 413	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 141	346 922	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	231 985	323 886	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-20 761	-58 155	
Kokku nõuded ostjate vastu	211 224	265 731	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-58 155	-29 101	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	37 367	262	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-230	-29 501	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	257	185	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-20 761	-58 155	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 426	344	0	261
Käibemaks	5 065	24 224	5 524	35 659
Üksikisiku tulumaks	0	12 331	0	10 476
Erisoodustuse tulumaks	0	22	0	647
Sotsiaalmaks	639	21 563	0	19 697
Kohustuslik kogumispension	0	816	0	508
Töötuskindlustusmaksed	0	2 595	0	2 170
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	35		
Ettemaksukonto jääk	6 262		6 250	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 393	61 930	11 774	69 418

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	22 000	22 000	0	0	
Intressinõuded	1 634	1 634	0	0	
Muud nõuded	6 900	6 900	0	0	
Kokku muud nõuded	30 534	30 534	0	0	3

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	42 000	42 000	0	0	
Intressinõuded	48	48	0	0	
Muud nõuded	8 003	7 956	47	0	
Kokku muud nõuded	50 051	50 004	47	0	3

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	9 235	9 235	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 755	4 755	0	0	
Kokku ettemaksed	13 990	13 990	0	0	3

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	14 558	14 558	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 855	4 855	0	0	
Kokku ettemaksed	19 413	19 413	0	0	3

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	160 826	142 389
Ettemaksed varude eest	29 066	1 795
Kokku varud	189 892	144 184

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 011	5 011	10
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 011	5 011	

Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10819600	UVS Eesti OÜ	Eesti	Jaekaubanduse infosüsteemide turustamine ja hooldus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
UVS Eesti OÜ	5 011	0	0	0	0	0	5 011
Kokku	5 011	0	0	0	0	0	5 011

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	275 587	275 587
Akumuleeritud kulum	0	-9 507	-9 507
Jääkmaksumus	0	266 080	266 080
Amortisatsioonikulu	0	-8 316	-8 316
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	275 587	275 587
Akumuleeritud kulum	0	-17 823	-17 823
Jääkmaksumus	0	257 764	257 764
Amortisatsioonikulu	0	-8 316	-8 316
Ümberklassifitseerimised	102 824	0	102 824
31.12.2011			
Soetusmaksumus	102 824	275 587	378 411
Akumuleeritud kulum	0	-26 139	-26 139
Jääkmaksumus	102 824	249 448	352 272

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 061	4 259
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 967	-2 754

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

Seoses kasutusotstarbe muutmisega toimus maaomandi ümberklassifitseerimine põhivarast kinnisvarainvesteeringuks.

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	7 444	114 640	206 417	99 898	17 313	323 628	72 930	2 936		2 936	521 578
Akumuleeritud kulum	0	-1 204	-101 330	-49 718	-10 169	-161 217	-44 280	0		0	-206 701
Jääkmaksumus	7 444	113 436	105 087	50 180	7 144	162 411	28 650	2 936		2 936	314 877
Ostud ja parendused	0	0	0	3 504	27 875	31 379	0	0		0	31 379
Muud ostud ja parendused			0	3 504	27 875	31 379	0	0		0	31 379
Amortisatsioonikulu	0	-963	-41 666	-25 856	-5 493	-73 015	-5 204	0		0	-79 182
Müügid	0	0	0	0	0		-381	0		0	-381
Ümberklassifitseerimised	0	0	9 552	6 213	2 937	18 702	-15 767	-2 936		-2 936	-1
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	2 936	2 936	0	-2 936		-2 936	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	9 552	6 213	1	15 766	-15 767	0		0	-1
31.12.2010											
Soetusmaksumus	7 444	114 640	214 063	117 872	48 125	380 060	44 775	0		0	546 919
Akumuleeritud kulum	0	-2 167	-141 090	-83 831	-15 662	-240 583	-37 477	0		0	-280 227
Jääkmaksumus	7 444	112 473	72 973	34 041	32 463	139 477	7 298	0		0	266 692
Ostud ja parendused	0	0	32 833	9 495	3 468	45 796	3 172	0	0		48 968
Amortisatsioonikulu		-963	-33 202	-21 070	-10 244	-64 516	-4 326				-69 805
Müügid							-39				-39
Ümberklassifitseerimised	-7 444	-95 380									-102 824
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-7 444	-95 380									-102 824
Muud muutused			120	-468	-1	-349	53				-296
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	0	0	0	142 696

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	3 728
Transpordivahendid	0	3 728
Muu materiaalne põhivara	4 641	254
Kokku	4 641	3 982

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	248	2 014	2 262
Akumuleeritud kulum	-54	-34	-88
Jääkmaksumus	194	1 980	2 174
Amortisatsioonikulu	-84	-402	-486
31.12.2010			
Soetusmaksumus	248	2 014	2 262
Akumuleeritud kulum	-138	-436	-574
Jääkmaksumus	110	1 578	1 688
Amortisatsioonikulu	-481	0	-481
Varasemate allahindluste tühistamised	-436	436	0
Ümberklassifitseerimised	2 014	-2 014	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 262	0	2 262
Akumuleeritud kulum	-1 055	0	-1 055
Jääkmaksumus	1 207	0	1 207

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	18 192	21 350	21
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	9 530	9 861	
1-5 aasta jooksul	26 882	36 233	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	249 447	257 764	
Masinad ja seadmed	21 912	26 405	
Kokku	271 359	284 169	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	52 472	52 908	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	5 461	4 143	

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 970	29 771	
Võlad töövõtjatele	96 850	92 415	16
Maksuvõlad	61 930	69 418	5
Muud võlad	34 071	55 595	17
Muud viitvõlad	33 602	36 336	
Muud võlad	469	19 259	
Saadud ettemaksed	21 043	1 957	
Eraldised	124 705	3	18
Kokku võlad ja ettemaksed	389 569	249 159	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	50 490	50 830	
Puhkusetasude kohustus	46 360	41 585	
Kokku võlad töövõtjatele	96 850	92 415	15

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	36 336	36 336	0	0	
Muud võlad	19 259	0	19 259	0	
Kokku muud võlad	55 595	36 336	19 259	0	15

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	33 602	33 602	0	0	
Muud võlad	469	469	0	0	
Kokku muud võlad	34 071	34 071	0	0	15

31.12.2011 on muude viitvõlgade all näidatud sotsiaalmaksu viitvõlad 19 871 eurot, tulumaksu viitvõlad 9 865 eurot, töötuskindlustusmaksu viitvõlad 2 391 eurot, kohustusliku pensionikindlustuse viitvõlad 954 eurot ja muud viitvõlad 521 eurot.

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010	Lisa nr
Eraldis	121 199	3	-121 199	3	
Kokku eraldised	121 199	3	-121 199	3	15

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011	Lisa nr
Eraldis	3	124 705	-3	124 705	
Kokku eraldised	3	124 705	-3	124 705	15

2011. aastal on moodustatud eraldis poolelioletava kohtumenetluse otsuse katteks.

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 215 635	1 405 614
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	323 143	373 644
Kokku tingimuslikud kohustused	1 538 778	1 779 258

Lisa 20 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	71 568	71 581
Aktsiate arv (tk)	1 120	1 120
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.91

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

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 129 540	2 026 619	
Läti	51 541	160 211	
Leedu	8 433	10 784	
Soome	1 394	1 136	
Suurbritannia	2 135	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 193 043	2 198 750	
Kokku müügitulu	2 193 043	2 198 750	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
IT teenuse osutamine	2 104 986	2 082 619	
Programmeerimine ja arendustööd	60 378	73 415	
Arvutialased konsultatsioonid	9 487	21 366	
Seadmete rent	14 131	17 091	14
Kinnisvara üürileandmine	4 061	4 259	14
Kokku müügitulu	2 193 043	2 198 750	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	802 887	797 258
Sotsiaalmaksud	271 781	262 595
Muud	37	0
Kokku tööjõukulud	1 074 705	1 059 853
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	60	65

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	NIXOR AD AKTSIASELTS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	NIXOR AD AKTSIASELTS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	27 843	0	27 843	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 126	128	6 357	628

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	121 075	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	84 351	125 436
Sotsiaalmaks	27 684	32 700

Vastavalt arvestuspõhimõtetele, lähtudes võlgnevuse tekkimise ajast, on nõuded sidusettevõtja vastu alla hinnatud 31.12.2011 27 843 eurot ja 31.12.2010 27 843 eurot.

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Kohtuotsuse põhjal on 2011. aastal tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike liikmele makstud 24 977 eurot.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	40 112	89 677
Nõuded ja ettemaksed	100 354	101 786
Kokku käibevara	140 466	191 463
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	54 234	54 234
Nõuded ja ettemaksed	341 313	341 313
Kinnisvarainvesteeringud	102 824	0
Materiaalne põhivara	19 313	124 975
Kokku põhivara	517 684	520 522
Kokku varad	658 150	711 985
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	35 507	31 474
Eraldised	124 705	0
Kokku lühiajalised kohustused	160 212	31 474
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	19 260
Kokku pikaajalised kohustused	0	19 260
Kokku kohustused	160 212	50 734
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	71 568	71 581
Ülekurs	26 268	26 268
Kohustuslik reservkapital	5 976	5 976
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	557 439	630 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163 313	-73 469
Kokku omakapital	497 938	661 251
Kokku kohustused ja omakapital	658 150	711 985

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	237 251	258 212
Muud äritulud	1 635	1 770
Mitmesugused tegevuskulud	-99 314	-71 793
Tööjõukulud	-157 665	-117 101
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 252	-4 737
Muud ärikulud	-126 359	-858
Kokku ärikasum (-kahjum)	-148 704	65 493
Finantstulud ja -kulud	-14 609	-138 962
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-163 313	-73 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163 313	-73 469

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-148 704	65 493
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 252	4 737
Muud korrigeerimised	501	-1 482
Kokku korrigeerimised	4 753	3 255
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 432	-4 004
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	128 738	-972
Laekunud intressid	745	783
Kokku rahavood äritegevusest	-13 036	64 555
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 916	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 916	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-19 260	0
Makstud intressid	-15 353	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 613	0
Kokku rahavood	-49 565	64 555
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 677	25 122
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-49 565	64 555
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 112	89 677

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	71 581	26 268	5 976		630 899	734 724
Vigade parandamise mõju	0	0	0		-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	71 581	26 268	5 976		630 898	734 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0		-73 472	-73 472
31.12.2010	71 581	26 268	5 976		557 426	661 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0		-163 313	-163 313
Muud muutused omakapitalis	-13	0	0	0	13	0
31.12.2011	71 568	26 268	5 976		394 126	497 938

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

NIXOR AD AKTSIASELTS (registrikood: 10233320) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE REINSON	Juhatuse liige	25.10.2012
ANDRUS ALEV	Juhatuse liige	25.10.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NIXOR AD AKTSIASELTS aktsionäridele

Oleme auditeerinud NIXOR AD AKTSIASELTS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 arvnahtajate 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 auditarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Investeeringud sidusettevõttesse UVS Eesti OÜ on seisuga 31.12.2011 kajastatud soetusmaksumuses summas 5 011 eurot. Nimetatud finantsinvesteeringut ei ole ümber hinnatud adekvaatsete ja usaldusväärsete tõendusmaterjalide puudumise tõttu.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt NIXOR AD AKTSIASELTS finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2011 on tütarettevõtte ipMedia OÜ omakapital on seisuga 31.12.2011 negatiivne. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn 12916

04.12.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

NIXOR AD AKTSIASELTS (registrikood: 10233320) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	04.12.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 405 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-189 979
Kokku	1 215 635
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-189 979
Kokku	-189 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	149509	63.02%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	87742	36.98%	Ei

Sidevahendid

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