

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Stallion

registrikood: 10369019

tänavanimi ja maja number: Endla 69/Keemia 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10615

telefon: +372 6776690

faks: +372 6776691

e-posti aadress: stallion@stallion.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Müügioteel põhivara	13
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 10 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 12 Materiaalne põhivara	16
Lisa 13 Kasutusrent	16
Lisa 14 Laenukohustused	17
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 18 Aktsiakapital	18
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Muud ärikulud	20
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 25 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Stallion AS on 1994 aastal asutatud ettevõtte, mille põhitegevusalaks on andmeturva lahenduste projekteerimine ja andmeturbeteenuste osutamine. AS Stallioni peamiseks tegevuskohaks on Eesti Vabariik. 2009 aastal asutati Läti Vabariigis tütarettevõtte Stallion SIA.

2011. a. oli juhatuse liikme/tegevjuhi brutotasu koos sotsiaalmaksuga 73 011 eurot. AS Stallionis töötas aruandeaasta lõpu seisuga koos tegevjuhiga 10 inimest. Töötajate brutotasu koos sotsiaalmaksudega oli 216 216 eurot.

2012. aastal planeerime müügimahtude kasvamist ning turuosa laienemist. Lisaks traditsioonilistele lahendustele oleme võtnud tugeva fookuse "uue generatsiooni" IT turvalahendustele ning nutikate teenuste väljatöötamisele ja osutamisele. Järjest suuremat osa meie tegevusest omab rahvusvaheline koostöö.

Tulud, kulud ja kasum

2011. a. moodustas Stallion AS müügitulu 1 394 799 eurot. Peamisteks kululiikideks olid ostetud kaubad ja teenused edasimüügiks ning tööjõukulu. 2011. a. kahjumiks kujunes 73 159 eurot.

Peamised finantssuhtarvud		
	2011	2010
Müügitulu (eurot)	1 364 799	1 889 207
Käibe kasv	-28%	16%
Puhaskasum/-kahjum (eurot)	-73 159	18 280
Kasumi kasv	-500%	36%
Puhasrentaablus	-5%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2	1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} \cdot 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2011} - \text{puhaskasum 2010}) / \text{puhaskasum 2010} \cdot 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	176 473	544 180	2
Nõuded ja ettemaksed	194 563	281 614	3
Varud	33 457	26 695	6
Müügiootel põhivara	1 173	435	7
Kokku käibevara	405 666	852 924	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	11 991	15 131	8,9,10
Kinnisvarainvesteeringud	0	120 154	11
Materiaalne põhivara	16 290	14 589	12
Kokku põhivara	28 281	149 874	
Kokku varad	433 947	1 002 798	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 286	14
Võlad ja ettemaksed	216 776	614 036	15
Kokku lühiajalised kohustused	216 776	621 322	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	66 146	14
Kokku pikaajalised kohustused	0	66 146	
Kokku kohustused	216 776	687 468	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 565	18
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 214	268 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 159	18 280	
Kokku omakapital	217 171	315 330	
Kokku kohustused ja omakapital	433 947	1 002 798	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 364 799	1 889 207	19
Muud äritulud	14 898	152	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-942 407	-1 398 545	20
Mitmesugused tegevuskulud	-162 558	-160 576	21
Tööjõukulud	-289 227	-259 704	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 674	-11 714	12
Muud ärikulud	-55 135	-41 628	23
Ärikasum (kahjum)	-78 304	17 192	
Finantstulud ja -kulud	11 791	1 088	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 513	18 280	
Tulumaks	-6 646	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 159	18 280	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-78 304	17 192	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 674	11 714	12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	45 544	0	
Muud korrigeerimised	0	7 534	
Kokku korrigeerimised	54 218	19 248	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	88 689	-149 933	
Varude muutus	-6 762	384	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-397 343	435 720	
Makstud intressid	-450	-1 795	
Kokku rahavood äritegevusest	-339 952	320 816	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 113	-6 334	12
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	3 000	0	
Antud laenud	-126 227	-16 191	
Antud laenude tagasimaksed	139 137	3 196	
Laekunud intressid	916	1 005	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 713	-18 324	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 822	-7 286	
Makstud dividendid	-25 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 646	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 468	-7 286	
Kokku rahavood	-367 707	295 206	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	544 180	248 974	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-367 707	295 206	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	176 473	544 180	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	268 929	297 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 280	18 280
31.12.2010	25 565	2 556	287 209	315 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-73 159	-73 159
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
Muud muutused omakapitalis	-5		5	0
31.12.2011	25 560	2 556	189 055	217 171

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Stallion 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Stallion AS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Rahavoogude aruanne on kajastatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (emaettevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul,

kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning 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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"]. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eurot.

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 tööeast. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Inventar - 20 %
- Arvutitehnika - 33 %
- Autod - 15 %

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest 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.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12 eurot

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

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, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Seotud osapooled

Stallion AS loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- Sidusettevõtte:
- Tütarettevõtte:
- Ettevõtte juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 555	5 550
Arvelduskontod	171 918	538 630
Kokku raha	176 473	544 180

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	124 413	134 720	
Ostjatelt laekumata arved	124 413	136 120	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-1 400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 997	2 307	4
Muud nõuded	61 704	60 067	5
Laenuõuded	41 204	54 114	
Intressinõuded	8 393	5 953	
Panga deposiit	12 107	0	
Ettemaksed	3 382	72 331	
Tagatissummad(rent)	2 615	2 615	
Muud nõuded	452	9 574	
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 563	281 614	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 054		2 796
Käibemaks		17 027		91 007
Üksikisiku tulumaks		5 760		7 062
Sotsiaalmaks		10 499		12 593
Kohustuslik kogumispension		405		354
Töötuskindlustusmaksed		982		1 194
Intress	4			
Ettemaksukonto jääk	1 993		2 307	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 997	36 727	2 307	115 006

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	41 204	41 204		
Intressinõuded	8 393	8 393		
Kokku muud nõuded	49 597	49 597		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	54 114	54 114		
Intressinõuded	5 953	5 953		
Kokku muud nõuded	60 067	60 067		

Laenunõuetena on kajastatud laenuid tütarettevõttele ja eraisikutele, intressimääraga 5% aastas.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	33 457	26 695
Kokku varud	33 457	26 695

Lisa 7 Müügiotel põhivara

(eurodes)

31.12.2009	435
31.12.2010	435
31.12.2010	435
Ümberklassifitseerimised	738
31.12.2011	1 173

Müügiotel põhivaradena on 31.12.2011 seisuga kajastatud kaks sõiduauto, mille müük toimub juhtkonna hinnangul 2012.aasta esimeses pooles. Masinad on kajastatud bilansilises jääkmaksumuses ja müügihinnad ületavad eeldatavasti nende bilansilist maksumust. Müügiiga seoses olulisi kulusid ei teki.

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
40103160742	Stallion SIA	Läti	Andmeturbeteenused	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Stallion SIA	0	8 827	8 827
Kokku	0	8 827	8 827

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10883169	Nordtech OÜ	Eesti	Tarkvara müük, arendus, hooldus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Nordtech OÜ	3 024	140	3 164
Kokku	3 024	140	3 164

Stallion AS osalusemäär Nordtech OÜ-s on 20,79%

Lisa 10 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2009		12 107
31.12.2010	12 107	12 107
31.12.2011	12 107	12 107

Pikaajaline finantsinvesteering hinnati 2011. aastal lühiajaliseks ja kajastatakse bilansis nõuete ja ettemaksete real.

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	127 823
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-7 669
31.12.2010	120 154
Müügid	-120 154
31.12.2011	0

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	9 619

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	5 363	29 901	35 264	10 104	45 368
Akumuleeritud kulum	-3 150	-17 825	-20 975	-4 424	-25 399
Jääkmaksumus	2 213	12 076	14 289	5 680	19 969
Ostud ja parendused		6 334	6 334		6 334
Amortisatsioonikulu	-805	-8 888	-9 693	-2 021	-11 714
31.12.2010					
Soetusmaksumus	5 363	36 235	41 598	10 104	51 702
Akumuleeritud kulum	-3 955	-26 713	-30 668	-6 445	-37 113
Jääkmaksumus	1 408	9 522	10 930	3 659	14 589
Ostud ja parendused	6 635	4 478	11 113		11 113
Amortisatsioonikulu	-1 251	-5 402	-6 653	-2 021	-8 674
Ümberklassifitseerimised	-738		-738		-738
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga	-738		-738		-738
31.12.2011					
Soetusmaksumus	6 635	15 282	21 917	6 821	28 738
Akumuleeritud kulum	-581	-6 684	-7 265	-5 183	-12 448
Jääkmaksumus	6 054	8 598	14 652	1 638	16 290

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	0	9 619
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	9 619
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		

Kinnisvarainvesteeringud	0	120 154
Kokku	0	120 154

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	25 397	26 653

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	73 432	7 286	36 432	29 714
Laenukohustused kokku	73 432	7 286	36 432	29 714

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Muu materiaalne põhivara	0	120 154
Kokku	0	120 154

Kinnisvarainvesteeringu ostu finantseerimiseks võeti 19.01.2006 Swedbangast pikaajaline investeerimislaen lõpptähtpäevaga 18.01.2021 a. Intressimäär on 2,208 % aastas, alusvaluuta EUR. 2011. aastal kinnisvarainvesteering müüdi ja laen tasuti.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	146 321	454 189	
Võlad töövõtjatele	21 139	22 306	15
Maksuvõlad	36 727	115 006	4
Saadud ettemaksed	12 589	22 535	
Kokku võlad ja ettemaksed	216 776	614 036	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	10 191	16 661
Puhkusetasude kohustus	10 646	5 339
Võlad aruandvatele isikutele	302	306
Kokku võlad töövõtjatele	21 139	22 306

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Deposiithoius	12 107	12 107
Jaotuskõlbulik kasum	189 055	287 209
Tulumaksukohustus	50 255	76 347
Kokku tingimuslikud kohustused	251 417	375 663

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 189 055 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012 kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.a.

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 560	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.91

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 335 405	1 861 732
Läti	4 697	540
Poola	572	1 996
Rumeenia	0	618
Leedu	2 296	0
Slovakkia	572	0
Soome	9 624	17 360
Belgia	0	2 579
Saksamaa	0	1 500
Suurbritannia	1 000	2 882
Rootsi	5 700	0
Ungari	2 183	0
Iirimaa	2 750	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 364 799	1 889 207
Kokku müügitulu	1 364 799	1 889 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	460 501	242 493
Arvutite ja tarkvara hulgimüük	218 778	948 150
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	685 520	682 225
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	9 619
Koolitus	0	6 720
Kokku müügitulu	1 364 799	1 889 207

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	42 580	49 190
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	575 626	702 557
Müügi eesmärgil ostetud teenused	324 201	646 798
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	942 407	1 398 545

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	25 397	21 309
Energia	3 998	8 188
Elektrienergia	0	5 494
Kütus	3 998	2 694
Mitmesugused bürookulud	15 196	7 844
Uurimis- ja arengukulud	0	11 706
Lähetuskulud	7 952	36 302
Koolituskulud	37 162	10 477
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 297	9 477
Esinduskulud	23 846	18 245
Muud	38 710	37 028
Kokku mitmesugused tegevuskulud	162 558	160 576

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	215 661	194 081
Sotsiaalmaksud	73 566	65 623
Kokku tööjõukulud	289 227	259 704
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	41 935	0
Kahjum valuutakursi muutustest	12 908	32 058
Trahvid, viivised ja hüvitised	28	115
Annetused	100	1 278
Kingitused	114	327
Muud	50	7 850
Kokku muud ärikulud	55 135	41 628

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	8 966	136
Intressitulud	3 358	2 824
Intressikulud	-450	-1 795
Intressikulu laenudelt	-450	0
Intressikulu kapitalirendilt	0	-1 795
Muud finantstulud ja -kulud	-83	-77
Kokku finantstulud ja -kulud	11 791	1 088

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	35 789	205	60 738	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	52	16	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	0	205	410
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	163	2 986

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	73 011	64 034

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasu sisaldab sotsiaalmaksu.
Tütarettevõttele antud laen on kajastatud lisas 5.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Stallion (registrikood: 10369019) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDEL MIN	Juhatuse liige	30.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Stallion aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Stallion 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, 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 arvnäitajate 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 arvestuspoliitikate 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 Aktsiaselts Stallion finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Vainola

Vandeaudiitori number 444

KV Auditeerimine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 120

Pärnu mnt 141-39, Tallinn 11314

30.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Stallion (registrikood: 10369019) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VAINOLA	Vandeaudiitor	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	262 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-73 159
Kokku	189 055
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	164 055
Kokku	189 055

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	685520	50.23%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	460501	33.74%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	218778	16.03%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6776690
Faks	+372 6776691
E-posti aadress	stallion@stallion.ee