



GUARDTIME AS

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2011

Aruandeaasta algus: 01.01.2011

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

Registrikood: 11313216

Aadress: Tammsaare tee 60, 11316 Tallinn, Harju maakond

Telefon: +372 6555097, +372 5110656

Faks: +372 6555714

E-posti aadress: info@guardtime.com

Veebilehe aadress: www.guardtime.com

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Aktsiakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 11 Üldhalduskulud	15
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Muud ärikulud	16
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Kasutusrent	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Üldinfo

GuardTime AS asutati aastal 2006 ja alustas majandustegevust jaanuaris 2007. Ettevõtte tegevusaladeks on andmeterviklusega seotud e-teenuste pakkumisele spetsialiseerunud tarkvaraarendus ja infrastruktuuri arendus ning haldus. Andmetervikluse teenuste ning ajatempliteenuse osutamisel puudub märkimisväärne hooajalisus, kliendid integreeritakse GuardTime'i teenusplatvormiga ning teenuse osutamise mahud kasvavad üldjuhul lineaarselt. Andmetervikluse olulisust teadvustatakse infotehnoloogilisi lahendusi enda tööprotsessis kasutavate ettevõtete poolt järjest suuremal määral. See on loonud võimalused nii olemasolevatesse protsessidesse andmeterviklusega seotud teenuste integreerimiseks kui ka täiesti uute ärimudelite väljatöötamiseks. Aastal 2011 jätkasime otsest müügi- ja turundustegevust Eestis, alustades koostööd erinevate avaliku sektori organisatsioonide ning erasektori ettevõtetega. Eesmärgiks oli saadud kogemust uute ärimudelite ning tehnoloogiliste lahenduste osas jagada meie müügiorganisatsiooniga välisriikides. Tarkvara arenduse fookusesse võtsime eelkõige lõppkliendile teenuseid pakkuvate partnerite taristutele võimalikult lähedased integratsioonid.

Põhilised tulemused aastal 2011

Äriarendus:

- Ettevõtte jätkas klientide ja testkasutajate võrgu laiendamist Eesti Vabariigis sertifitseeritud ajatempli teenuse osutajana.
- Ettevõtte jätkas klientide ja testkasutajate võrgu arendamist Euroopas, Lähis-Idas ja Aafrikas.
- Ettevõtte jätkas partnerite ja edasimüüjate võrgu arendamist Euroopas, Lähis-Idas ja Aafrikas.
- Ettevõtte jätkas tehnilise toe pakkumist kontserni müügiorganisatsioonile testkasutajate ja klientide võrgu laiendamiseks Aasias, Põhja-Ameerikas ja Lõuna-Ameerikas.
- Ettevõtte jätkas tehnilise toe pakkumist kontserni müügiorganisatsioonile partnerite ja edasimüüjate võrgu laiendamiseks Aasias, Põhja-Ameerikas ja Lõuna-Ameerikas.

Teenuste ja infrastruktuuri arendus

- Ettevõtte tegeles jätkuvalt infrastruktuuri arendamisega, mis oluliselt parendab põhiteenuse töökindlust ning kättesaadavust.
- Ettevõtte arendas jätkuvalt teenuste prototüüpe, mis toetavad ajatempliteenuste tarbimist.
- Ettevõtte sõlmis koostöölepingu avaliku sektoriga põhiteenuse tasuta osutamise kohta koduturul Eestis.
- Ettevõtte sõlmis strateegilise partnerluse kokkuleppe pilveteenuse tehnoloogiapakujaga.

Töötajad

Finantsaasta keskmine täiskohaga töötajate arv ettevõttes oli 11 (2010.a. 10).

Raul Vahisalu
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 084	77 453	
Nõuded ja ettemaksed	1 394 537	990 207	2
Kokku käibevara	1 437 621	1 067 660	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 499	0	2
Materiaalne põhivara	19 258	9 448	4
Immateriaalne põhivara	600 958	924 004	5
Kokku põhivara	623 715	933 452	
Kokku varad	2 061 336	2 001 112	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 597 326	6
Võlad ja ettemaksed	119 998	97 322	7
Kokku lühiajalised kohustused	119 998	3 694 648	
Kokku kohustused	119 998	3 694 648	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	34 641	36 898	8
Ülekurss	4 571 024	973 697	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 701 874	-2 011 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 547	-692 938	
Kokku omakapital	1 941 338	-1 693 536	
Kokku kohustused ja omakapital	2 061 336	2 001 112	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 345 079	965 395	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 069 373	-790 493	10
Brutokasum (-kahjum)	275 706	174 902	
Turustuskulud	-7 553	-10 765	
Üldhalduskulud	-227 834	-591 141	11
Muud äritulud	276	29 057	12
Muud ärikulud	-1 717	-14 006	13
Ärikasum (kahjum)	38 878	-411 953	
Finantstulud ja -kulud	-1 331	-280 986	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 547	-692 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 547	-692 939	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	38 878	-411 953	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	331 670	715 679	4,5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-24 319	
Kokku korrigeerimised	331 670	691 360	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-407 829	-946 687	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 677	-31 297	7
Makstud intressid	0	-32 011	
Kokku rahavood äritegevusest	-14 604	-730 588	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 435	-139 744	4,5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	112 020	
Antud laenud	-18 000	-49 216	
Antud laenude tagasimaksed	18 000	56 384	
Laekunud intressid	38	693	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 397	-19 863	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	758 733	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	758 733	
Kokku rahavood	-33 001	8 282	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 453	37 869	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 001	8 282	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 368	31 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 084	77 453	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	36 898	973 697	-2 011 193	-1 000 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-692 938	-692 938
31.12.2010	36 898	973 697	-2 704 131	-1 693 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	37 547	37 547
Muud muutused omakapitalis	-2 257	3 597 327	2 257	3 597 327
31.12.2011	34 641	4 571 024	-2 664 327	1 941 338

Täpsem informatsioon omakapitali muutuste kohta on toodud lisas nr 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GuardTime AS 2011. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, euro täpsusega.

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 ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulationidega nõutud perioodi jooksul.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arlevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et bilansiline väärtus võib olla langenud alla vara kaetava väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui põhivara bilansiline maksumus on suurem kui tema kaetav väärtus, hinnatakse materiaalse põhivara objektid koheselt alla nende kaetavale väärtusele, milleks on kas vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, või kasutusväärtus olenevalt sellest, mis on kõrgem. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalsel 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 kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsel 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 ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Arenguväljaminekud

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava

projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3.a.
Mööbel ja muu inventar	3-5.a.
Immateriaalne põhivara	3-5.a.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 370 203	956 755	
Ostjatelt laekumata arved	1 370 203	956 755	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 403	6 205	3
Muud nõuded	219	1 215	
Viitlaekumised	219	1 215	
Ettemaksed	12 345	19 088	
Üürilepingute deposiidid	6 866	6 943	
Intressinõuded	0	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 398 036	990 207	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	339	0	157
Käibemaks	7 968	0	1 748	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 006	0	5 362
Sotsiaalmaks	0	22 113	0	17 659
Kohustuslik kogumispension	0	329	0	119
Töötuskindlustusmaksed	0	1 508	0	1 511
Ettemaksukonto jääk	435		4 457	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 403	30 295	6 205	24 808

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	174 152	18 769	192 921
Akumuleeritud kulum	-136 687	-8 775	-145 462
Jääkmaksumus	37 465	9 994	47 459
Amortisatsioonikulu	-33 940	-4 071	-38 011
31.12.2010			
Soetusmaksumus	174 152	18 769	192 921
Akumuleeritud kulum	-170 627	-12 846	-183 473
Jääkmaksumus	3 525	5 923	9 448
Ostud ja parendused	18 435	0	18 435
Amortisatsioonikulu	-5 756	-2 869	-8 625
31.12.2011			
Soetusmaksumus	192 587	18 769	211 356
Akumuleeritud kulum	-176 383	-15 715	-192 098
Jääkmaksumus	16 204	3 054	19 258

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 726 391	8 380	1 734 771
Akumuleeritud kulum	-178 647	-6 494	-185 141
Jääkmaksumus	1 547 744	1 886	1 549 630
Ostud ja parendused	139 744	0	139 744
Amortisatsioonikulu	-348 167	-1 885	-350 052
Müügid	-91 855	0	-91 855
Mahakandmised	-323 463	0	-323 463
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 303 584	8 380	1 311 964
Akumuleeritud kulum	-379 581	-8 379	-387 960
Jääkmaksumus	924 003	1	924 004
Amortisatsioonikulu	-323 045	-1	-323 046
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 303 584	8 380	1 311 964
Akumuleeritud kulum	-702 626	-8 380	-711 006
Jääkmaksumus	600 958	0	600 958

Müüdud immateriaalne põhivara põhivara müügihinna		
	2011	2010
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	0	112 020
Kokku	0	112 020

2010.aasta aprillist alates otsustati lõpetada arenguväljaminekute kapitaliseerimine ning edaspidi osutatakse vaid tarkvaraarenduse teenust.

2010.aastal kanti kuludesse 323 463 euro väärtuses kapitaliseeritud arenguväljaminekuid, millelt tulu teenimise võimalus tulevikus hinnati ebatõenäoliseks.

Arenguväljaminekutena kapitaliseeritud tarkvaralahendused, mida saab kasutada teenuste osutamiseks, kajastatakse jätkuvalt bilansis immateriaalse põhivarana ning amortiseeritakse nende kasuliku eluea jooksul.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta lühiajalised laenud	3 597 326	3 597 326			0%	USD	2011
Lühiajalised laenud kokku	3 597 326	3 597 326					
Laenukohustused kokku	3 597 326	3 597 326					

Saadud lühiajaliste laenude intressimäär on 0%, baasvaluuta on USD. Laenud on saadud emaeetvõttelt Guardtime Holdings Pte Ltd.

Tulenevalt vajadusest viia Guardtime AS'i netovara vastuavusse äriseadustiku §301 sätestatud nõuetega, suurendati aktsionäride 30.11.2010.a. otsusega ettevõtte aktsiakapitali mitterahalise sissemaksena antud laenude arvel. Kuna avaldus aktsiakapitali suurendamise registreerimiseks esitati äriregistrile peale bilansipäeva, ei kajastatud seisuga 31.12.2010.a. mitterahalist sissemakset registreerimata aktsiakapitalina. Aktsiakapitali muutmise registreeriti äriregistris 14.04.2011.a.

31.12.2011.a. seisuga laenukohustusi ei eksisteeri.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 633	20 382	
Võlad töövõtjatele	64 058	52 131	
Maksuvõlad	30 295	24 808	3
Muud võlad	12	0	
Muud viitvõlad	12	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	119 998	97 321	

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	34 641	36 898
Aktsiate arv (tk)	57 735	57 733
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.64

Aktsionäride 30.11.2010.a. otsusega konverteeriti osakapital eruodesse ning tehti mitterahaline sissemakse ettevõtte aktsiakapitali.

Tulenevalt vajadusest viia Guardtime AS'i netovara vastuavusse äriseadustiku §301 sätestatud nõuetega, suurendati aktsionäride 30.11.2010.a. otsusega ettevõtte aktsiakapitali mitterahalise sissemaksena antud laenude arvel. Kuna avaldus aktsiakapitali suurendamise registreerimiseks esitati äriregistrile peale bilansipäeva, ei kajastatud mitterahalist sissemakset seisuga 31.12.2010.a. registreerimata aktsiakapitalina.

Aktiikapitali muudatused registreeriti äriregistris 14.04.2011.a.

Kuna vaba omakapital on negatiivne, siis potentsiaalset tulumaksukohustust ei eksisteeri.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 800	9 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 800	9 600
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	1 334 279	955 795
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 334 279	955 795
Kokku müügitulu	1 345 079	965 395
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvarateenuste müük	1 345 079	965 395
Kokku müügitulu	1 345 079	965 395

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Uurimis- ja arengukulud	-361 965	-151 817	
Lähetuskulud	-2 004	-15 968	
Tööjõukulud	-378 477	-257 545	15
Amortisatsioonikulu	-326 927	-365 163	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 069 373	-790 493	

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	-51 911	-58 322	
Mitmesugused bürookulud	-20 125	-9 968	
Lähetuskulud	-1 673	-27 145	
Tööjõukulud	-103 841	-93 078	15
Amortisatsioonikulu	-4 744	-14 636	
Kulu varade väärtuse langusest	0	-323 463	
Muud	-18 914	-22 902	
Juriidilised kulud ja muud konsultatsioonid	-26 626	-41 627	
Kokku üldhalduskulud	-227 834	-591 141	

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum immateriaalse põhivara müügist	0	24 319
Tulud väikevahendite müügist	0	128
Tulud vahendatavatest teenustest	276	988
Muud	0	3 622
Kokku muud äritulud	276	29 057

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 408	-6 535
Trahvid, viivised ja hüvitised	-28	-65
Kulud vahendatavate teenuste müügist	-275	-988
Muud	-6	-6 418
Kokku muud ärikulud	-1 717	-14 006

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	38	520
Intressikulud	0	-3 755
Intressikulu laenudelt	0	-3 755
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 369	-277 751
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 331	-280 986

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	-359 294	-319 162	
Sotsiaalmaksud	-123 024	-109 792	
Kokku tööjõukulud	-482 318	-428 954	10,11
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10	

2010. aastal on tööjõukuludest seoses ajatempli lahenduse arendamisega kapitaliseeritud 78 330 eurot.

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	46 426	53 550
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	23 151	29 035
1-5 aasta jooksul	0	1 981

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	GuardTime Holdings Pte Ltd
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Singapur

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	642	3 597 326
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 367 323	0	955 795	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	698	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 334 279	0	955 795

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	50 177	0

2010.a. jooksul juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Aruandeaastal arvestati juhatuse liikme tasudeks 50 177 eurot, summa sisaldab sotsiaalmakse.

Aruande digitaalallkirjad

GuardTime AS (registrikood: 11313216) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL VAHISALU	Juhatuse liige	07.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

GuardTime AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat GuardTime AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt GuardTime AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Märt-Martin Arengu

Vandeaudiitori number 539

07. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

GuardTime AS (registrikood: 11313216) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	07.06.2012
MÄRT-MARTIN ARENGU	Vandeaudiitor	07.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 701 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 547
Kokku	-2 664 327
Jaotamine	
Ülekursi vähendamine	
Täiendavad sissemaksed aktsiakapitali	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 664 327
Kokku	-2 664 327

Kanda aruandeperioodi kasum eelmiste perioodide kahjumi katmiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1345079	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6555097
Faks	+372 6555714
Mobiiltelefon	+372 5110656
E-posti aadress	info@guardtime.com
Veebilehe aadress	www.guardtime.com