

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Aktors

registrikood: 11333578

tänavanimi ja maja number: A.H.Tammsaare tee 118d

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12918

telefon: +372 5014527, +372 6150800

faks: +372 6150801

e-posti aadress: info@aktors.ee

veebilehe aadress: www.aktors.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Varud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 12 Kapitalirent	15
Lisa 13 Kasutusrent	16
Lisa 14 Laenukohustused	16
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 17 Osakapital	17
Lisa 18 Müügitulu	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Tulumaks	20
Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusaladeks on tarkvaraarendus ja infotehnoloogiaalane nõustamine.

2012 aastal tegutsesime tarkvaraarendusega järgnevates suundades:

- finantssektoris. Põhilisteks klientideks olid EVRY (Norra/Rootsi), SEB;
- tootmise-, müügi- ja logistikasüsteemides. Põhiliseks kliendiks oli Tieto Finland;
- avaliku sektori ja riigi infosüsteemi komponentide arendamises. Klientideks olid Riigi Infosüsteemide Arenduskeskus, E-Tervise Sihtasutus, Tallinna linnakantselei, Majandusministeerium.
- kaitsetööstuse valdkonnas. Alustasime suuremahulist NATO projekti.

OÜ Aktors võitis 6 riigihanget (üks nendest ühispakkumises):

- MISP hooldus;
- XForms põhiste e-teenuste arendus- ja konsultatsiooniteenus;
- eesti.ee e-arved;
- TTO MISP hooldus;
- rahvusvahelise avaliku info haldussüsteem;
- Elektrirongide reaalaja jälgimissüsteem (ühispakkumine koos Osaühinguga R-Süsteemid).

Kõigi riigihangete tööd kulgesid plaanipäraselt.

OÜ Aktors on Microsofti Registreeritud Partner ja IBMi Partner Programmi liige. Oma arendustöös kasutame erinevaid tehnoloogiaid nagu Java/JEE, .NET, C++, PHP. Andmebaasisüsteemidena on kasutatud: MS-SQL, Oracle, PostgreSQL. Arendusmeetoditena eelistame agiilset lähenemist.

2012 a mais omandas Aktors 86% osaluse ettevõttes AS Gennet Lab. AS Gennet Lab arendab ja hooldab Eestis suurima kasutajate arvuga täisfunktsionaalset haiglainfosüsteemi tarkvara ning jätkas aruandeaastal tarkvaraarenduse teenuse osutamist nii tervishoiu- kui ka tootmisettevõtetele. Sellega seoses lisandus kontsernile uus tarkvaraarenduse tegevusvaldkond - tervishoiu infosüsteemid.

Osaühing Aktors sai 2012. a AQAP 2110:2009 sertifitseeringu tarkvara arenduses ja infotehnoloogialases nõustamises.

Kontserni 2012. a. müügitulud olid 1 369 676 eurot (2011. a 982 246 eurot). Kasv võrreldes eelmise aastaga 39,4%. 2012. a puhaskasum oli 355 255 eurot (2011. a 381 132 eurot).

Müügitulu jaotus geograafiliselt ja tegevusalade kaupa on toodud aruande lisas 18.

OÜ Aktors juhatusel on kolm liiget. AS Gennet Lab juhatusel on kaks liiget. Kontserni tegevjuhtkonna liikmetele makstud tasu on ära toodud lisas 25.

Kontsernis oli 2012. aastal töötajate keskmine arv 29 ning töötajate tasude üldsumma on ära toodud lisas 21.

Aleksander Reitsakas

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 774	182 595	2
Nõuded ja ettemaksed	390 575	309 554	
Varud	1 907	0	9
Kokku käibevara	398 256	492 149	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	160 101	76 789	5
Materiaalne põhivara	56 563	65 907	10
Immateriaalne põhivara	459 311	3 740	11
Kokku põhivara	675 975	146 436	
Kokku varad	1 074 231	638 585	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 597	0	14
Võlad ja ettemaksed	280 359	117 090	15
Kokku lühiajalised kohustused	289 956	117 090	
Kokku kohustused	289 956	117 090	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 336	15 339	17
Ülekurss	23 008	23 008	
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 617	100 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	353 029	381 132	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	774 524	521 495	
Vähemusosalus	9 751	0	
Kokku omakapital	784 275	521 495	
Kokku kohustused ja omakapital	1 074 231	638 585	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 369 676	982 246	18
Muud äritulud	3 610	6 672	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	81 904	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 739	-40 131	19
Mitmesugused tegevuskulud	-208 614	-135 816	20
Tööjõukulud	-768 074	-393 556	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-64 607	-30 460	
Muud ärikulud	-6 176	-3 831	
Ärikasum (kahjum)	382 980	385 124	
Finantstulud ja -kulud	-1 143	20 464	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	381 837	405 588	
Tulumaks	-26 582	-24 456	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 255	381 132	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	353 029	381 132	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	2 226	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	382 980	385 124	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	64 607	30 460	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 345	
Kokku korrigeerimised	64 607	27 115	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 820	-161 733	
Varude muutus	-81 904	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 892	43 187	
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	-24 456	
Muud rahavood äritegevusest	2 592	0	
Kokku rahavood äritegevusest	335 056	269 237	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 484	-30 636	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-97 527	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-93 240	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-45 960	
Antud laenud	-258 674	0	
Antud laenude tagasimaksed	11 336	0	
Laekunud intressid	490	90	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-465 099	-76 506	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 500	600	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	-600	
Arvelduskrediidi saldo muutus	9 559	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20	0	
Makstud intressid	-17	-19	
Makstud dividendid	-56 300	-92 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 778	-92 019	
Kokku rahavood	-176 821	100 712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	182 595	81 883	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-176 821	100 712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 774	182 595	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	15 339	23 008	1 534	192 482		232 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)				381 132		381 132
Makstud dividendid				-92 000		-92 000
31.12.2011	15 339	23 008	1 534	481 614		521 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)				353 029	2 226	355 255
Makstud dividendid				-100 000		-100 000
Muud muutused omakapitalis	-3			3	7 525	7 525
31.12.2012	15 336	23 008	1 534	734 646	9 751	784 275

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aktors konsolideerimisgrupi 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigis Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. OÜ Aktors kasutab aruandes EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande andmed on esitatud eurodes.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Aktors ja tema tütarettevõtte AS Gennet Lab finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Ema- ja tütarettevõtte kasutavad majandusarvestuses ühesuguseid põhimõtteid.

Konsolideeritud aastaaruande lisades on esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Konsolideerimisgrupil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid ning kuni 3-kuulise tähtajaga pangadeposiite.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutaks loetakse kõik valuutad peale euro (ettevõtte arvestusvaluuta) ja valuutatehingute kirjendamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeva Euroopa Keskpanga valuutakurss. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva Euroopa Keskpanga kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Sidusettevõtete osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga nõue arvestatakse eraldi ja kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõudesummade laekumise tõenäolisust hinnatakse individuaalselt.

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

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need OÜ Aktors varaobjektid, mille soetusmaksumus on alates 200 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja seda hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kapitalirendile võetud vara arvestus toimub sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, kontserni poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kuni 31.12.2012 kehtinud arvestuspõhimõtete alusel firmaväärtust ei amortiseeritud.

Põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200 eurot.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT varad	3 aastat
IT infosüsteemid	10 aastat
Muud põhivarad	3-5 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud

vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Kõik finantskohustused võlad hankijatele, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Rahaliselt hinnatavad potentsiaalsed kohustused, mille realiseerumine on tõenäoline, esitatakse bilansis kohustustena, ülejäänud potentsiaalsete ja tingimuslike kohustuste arvestus toimub bilansiväliselt. Majandusaasta lõpul inventeeritakse töötajate puhkusetasude reserv ja võetakse arvele väljamaksmata puhkusetasude kohustus. Kasutamata puhkuse tasud koos nende väljamaksmisel kaasnevate maksudega on bilansis arvele võetud kirjel võlad töövõtjatele.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud maksumääradest.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Seetõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena on defineeritud firma sidusettevõtted, osanikud, juhatuse liikmed, nende pereliikmed ning nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Üldjuhul kajastatakse kontsernis tulu teenuse müügist teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Hooldustasusid kajastatakse kahel viisil:

- 1) Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel.
- 2) Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osaühingu asutamise ajal kehtinud Äriseadustikule ja põhikirjas sätestatule on 31.12.2012 seisuga on moodustatud kohustuslik reservkapital suuruses 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2012 ja aruande koostamise kuupäeva 20. juuni 2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	192	1 159
Arvelduskontod	5 582	181 436
Kokku raha	5 774	182 595

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	345 335	345 335			
Ostjatelt laekumata arved	347 416	347 416			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 081	-2 081			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 771	12 771			4
Muud nõuded	16 839	16 839			
Laenunõuded	12 788	12 788			
Intressinõuded	4 051	4 051			
Ettemaksed	3 733	3 733			
Tulevaste perioodide kulud	2 473	2 473			
Muud makstud ettemaksed	1 260	1 260			
Muud	11 897	11 897			
Kokku nõuded ja ettemaksed	390 575	390 575			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	270 166	270 166			
Ostjatelt laekumata arved	270 166	270 166			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	510	510			4
Muud nõuded	33 961	33 961			
Laenunõuded	12 271	12 271			
Intressinõuded	3 410	3 410			
Viitlaekumised	18 280	18 280			
Ettemaksed	3 987	3 987			
Tulevaste perioodide kulud	2 362	2 362			
Muud makstud ettemaksed	1 625	1 625			
Muud	930	930			
Kokku nõuded ja ettemaksed	309 554	309 554			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 675		12 229
Käibemaks	9 327	9 959		12 574
Üksikisiku tulumaks		11 667		6 295
Erisoodustuse tulumaks		420		195
Sotsiaalmaks		21 671		11 561
Kohustuslik kogumispension		1 118		434
Töötuskindlustusmaksed		2 613		1 432
Ettemaksukonto jääk	3 444		510	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 771	49 123	510	44 720

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	160 101	20 731	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	0	56 058	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	160 101	76 789	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10210164	AS Gennet Lab	Eesti	Tarkvaraarendus	0	85

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Gennet Lab	85	29.05.2012	97 527

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11560469	GoverIT OÜ	Eesti	Infotehnoloogia	50	50
11284087	XDOC OÜ	Eesti	Infotehnoloogia	0	27

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
GoverIT OÜ	20 731		170	20 901
XDOC OÜ	0	139 200		139 200
Kokku	20 731	139 200	170	160 101

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
XDOC OÜ	27	30.10.2012	139 200

2011. aastal soetas osaühing Aktors finantsinvesteeringuna OÜ XDOC osasid 45 960 euro eest. Osalus moodustas 12% OÜ XDOC osakapitalist. 2012.aastal soetati täiendavalt osasid 93 240 euro eest, osaühingu Aktors osalus kasvas 27%-ni ja seisuga 31.12.2012 kajastatakse OÜ XDOC sidusettevõtetena.

Lisa 8 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2010	0		
Soetamine	45 960		45 960
Muud		10 098	10 098
31.12.2011	45 960	10 098	56 058
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	45 960	10 098	56 058
Muud	-45 960	-10 098	-56 058
31.12.2012	0	0	0

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 907	0
Kokku varud	1 907	0

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010									
Soetusmaksumus	20 041	2 697	77 631	223	80 551	48 606			149 198
Akumuleeritud kulum	-8 732	-1 978	-51 943	-223	-54 144	-22 090			-84 966
Jääkmaksumus	11 309	719	25 688	0	26 407	26 516			64 232
Ostud ja parendused			21 798		21 798	8 389	449	449	30 636
Amortisatsioonikulu	-4 008	-314	-14 999		-15 313	-9 235			-28 556
Müügid		-405			-405				-405
31.12.2011									
Soetusmaksumus	20 041	0	99 429	223	99 652	56 995	449	449	177 137
Akumuleeritud kulum	-12 740	0	-66 942	-223	-67 165	-31 325			-111 230
Jääkmaksumus	7 301	0	32 487	0	32 487	25 670	449	449	65 907
Ostud ja parendused	4 557		14 819	0	14 819	1 807			21 183
Lisandumised äriühenduste kaudu				27 556	27 556				27 556
Amortisatsioonikulu	-4 160		-17 970	-586	-18 556	-10 518			-33 234
Ümberklassifitseerimised						449	-449	-449	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						449	-449	-449	
Muud muutused				-24 849	-24 849				-24 849
31.12.2012									
Soetusmaksumus	24 599		106 781	27 556	134 337	57 195	0	0	216 131
Akumuleeritud kulum	-16 901		-77 445	-25 435	-102 880	-39 787			-159 568
Jääkmaksumus	7 698		29 336	2 121	31 457	17 408	0	0	56 563

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus		8 760	8 760
Akumuleeritud kulum		-7 807	-7 807
Jääkmaksumus		953	953
Ostud ja parendused		4 690	4 690
Amortisatsioonikulu		-1 903	-1 903
31.12.2011			
Soetusmaksumus		13 450	13 450
Akumuleeritud kulum		-9 710	-9 710
Jääkmaksumus		3 740	3 740
Ostud ja parendused		24 199	24 199
Lisandumised äriühenduste kaudu	54 886		54 886
Amortisatsioonikulu		-31 373	-31 373
Ümberklassifitseerimised		407 859	407 859
31.12.2012			
Soetusmaksumus	54 886	445 508	500 394
Akumuleeritud kulum	0	-41 083	-41 083
Jääkmaksumus	54 886	404 425	459 311

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Seadmete rent	38	38			17,9	EUR	23.08.2013
Kapitalirendikohustused kokku	38	38					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0					

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	108 145	61 823

Kasutusrendi lepingute alusel renditi 2012. aastal kontorirume, sõidukeid ning IT seadmeid. IT seadmete rendileping lõppes 2012. aasta oktoobris.

Mittekatkestatavaid lepinguid sõlmitud ei ole.

Rendilepingutest tulenev sõidukite rendikohustus 2013. aastal on hinnanguliselt 20 000 eurot ja kontoriruumide üürikulu 89 000 eurot.

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	38	38		
Muud laenukohustused				
Arvelduskrediit	9 559	9 559		
Muud laenukohustused kokku	9 559	9 559		
Laenukohustused kokku	9 597	9 597		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	37 434	37 434			
Võlad töövõtjatele	93 460	93 460			16
Maksuvõlad	49 123	49 123			
Muud võlad	98 925	98 925			
Dividendivõlad	43 700	43 700			
Muud viitvõlad	55 225	55 225			
Saadud ettemaksed	1 417	1 417			
Muud saadud ettemaksed	1 417	1 417			
Kokku võlad ja ettemaksed	280 359	280 359			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 433	5 433			
Võlad töövõtjatele	47 740	47 740			16
Maksuvõlad	44 720	44 720			
Muud võlad	19 197	19 197			
Muud viitvõlad	19 197	19 197			
Kokku võlad ja ettemaksed	117 090	117 090			

Muud viitvõlad sisaldavad põhiosas detsembrikuu arvestatud töötasudega seotud makse.

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	57 800	21 782
Puhkusetasude kohustus	35 660	25 958
Kokku võlad töövõtjatele	93 460	47 740

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	15 336	15 339
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	447 307	206 224
Soome	97 900	109 818
Rootsi	713 195	666 204
Saksamaa	100 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	150	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 358 552	982 246
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	11 124	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 124	0
Kokku müügitulu	1 369 676	982 246
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvaraarendus	1 355 574	975 469
Muu infotehnoloogia	13 458	6 777
Seadmete müük	644	0
Kokku müügitulu	1 369 676	982 246

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	622	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 575	3 787
Alltöövõtutööd	14 749	31 180
Muud	3 793	5 164
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 739	40 131

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	108 145	61 823
Energia	12 205	7 514
Elektrienergia	8 423	5 561
Soojusenergia	3 782	1 953
Mitmesugused bürookulud	19 542	17 874
Lähetuskulud	21 736	17 744
Koolituskulud	3 862	2 651
Telefoni- ja sidekulud	9 694	6 300
Muud	33 430	21 910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	208 614	135 816

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	570 419	294 902
Sotsiaalmaksud	197 655	98 654
Kokku tööjõukulud	768 074	393 556
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	17

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	170	19 453
Intressitulud	1 647	2 061
Intressitulu hoiustelt	1 007	636
Intressitulu laenudelt	640	1 425
Intressikulud	-2 936	-19
Intressikulu laenudelt	-2 919	0
Muud intressikulud	-17	-19
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1 031
Muud finantstulud ja -kulud	-24	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 143	20 464

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	26 582	92 000	24 456
Eesti	100 000	26 582	92 000	24 456
Kokku	100 000	26 582	92 000	24 456

Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	483 820	380 475
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	128 610	101 139
Kokku tingimuslikud kohustused	612 430	481 614

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0		62 859	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0		253

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		90 897	11 336	11 336		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 473	296			1 500	1 500

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		85 238	0	0		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 533	0			0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	32 480	14 210

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 012	182 595
Nõuded ja ettemaksed	386 024	309 554
Kokku käibevara	388 036	492 149
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	504 966	76 789
Materiaalne põhivara	54 442	65 907
Immateriaalne põhivara	24 652	3 740
Kokku põhivara	584 060	146 436
Kokku varad	972 096	638 585
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 597	0
Võlad ja ettemaksed	200 591	117 090
Kokku lühiajalised kohustused	210 188	117 090
Kokku kohustused	210 188	117 090
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	15 336	15 339
Ülekurss	23 008	23 008
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 617	100 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 413	381 132
Kokku omakapital	761 908	521 495
Kokku kohustused ja omakapital	972 096	638 585

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 118 331	982 246
Muud äritulud	1 729	6 672
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 164	-40 131
Mitmesugused tegevuskulud	-176 623	-135 816
Tööjõukulud	-522 101	-393 556
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 935	-30 460
Muud ärikulud	-5 864	-3 831
Kokku ärikasum (-kahjum)	360 373	385 124
Finantstulud ja -kulud	6 622	20 464
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	366 995	405 588
Tulumaks	-26 582	-24 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 413	381 132

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	360 373	385 124
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 935	30 460
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 345
Kokku korrigeerimised	35 935	27 115
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 542	-161 733
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 819	43 187
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	-24 456
Kokku rahavood äritegevusest	376 294	269 237
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 484	-30 636
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-97 527	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-93 240	-45 960
Antud laenud	-303 674	0
Antud laenude tagasimaksed	11 336	0
Laekunud intressid	490	90
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-510 099	-76 506
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 500	600
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	-600
Arvelduskrediidi saldo muutus	9 559	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20	0
Makstud intressid	-17	-19
Makstud dividendid	-56 300	-92 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 778	-92 019
Kokku rahavood	-180 583	100 712
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	182 595	81 883
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-180 583	100 712
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 012	182 595

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	15 339	23 008	1 534	192 482	232 363
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	15 339	23 008	1 534	192 482	232 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)				381 132	381 132
Makstud dividendid				-92 000	-92 000
31.12.2011	15 339	23 008	1 534	481 614	521 495
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	15 339	23 008	1 534	481 614	521 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)				340 413	340 413
Makstud dividendid				-100 000	-100 000
Muud muutused omakapitalis	-3			3	0
31.12.2012	15 336	23 008	1 534	722 030	761 908
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-257 628	-257 628
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				148 028	148 028
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	15 336	23 008	1 534	612 430	652 308

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Osaühing Aktors (registrikood: 11333578) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER REITSAKAS	Juhatuse liige	26.06.2013
TOOMAS UUDISARU	Juhatuse liige	26.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Aktors osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Aktors raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 24.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Aktors finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeauidiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

27. juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Aktors (registrikood: 11333578) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	381 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	353 029
Kokku	734 646
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	734 646
Kokku	734 646

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1104229	98.74%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	14102	1.26%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6150800
Faks	+372 6150801
Mobiiltelefon	+372 5014527
E-posti aadress	info@aktors.ee
Veebilehe aadress	www.aktors.ee