



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Nasdaq CSD SE Eesti filiaal

registrikood: 14306553

aadress: Maakri 19/1
10145, Tallinn

telefon: (+372) 640 8840

e-posti aadress: csd.estonia@nasdaq.com

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad.....	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad.....	11
Lisa 7 Kasutusrent.....	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Aktsiakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud.....	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14

Tegevusaruanne

Nasdaq CSD SE moodustati Eesti, Läti ja Leedu väärtpaberite keskdepositooriumide ühinemisel 2017. aastal. Ühinemise eesmärk oli viia Nasdaq grupile kuuluvate depositooriumite tegevus vastavusse Euroopa Liidu keskdepositooriumidele kohalduva Euroopa Parlamendi ja Nõukogu määrusega (EL) nr 909/2014, 23. juuli 2014, mis käsitleb väärtpaberiarvelduse parandamist Euroopa Liidus ja väärtpaberite keskdepositooriume ning millega muudetakse direktiive 98/26/EÜ ja 2014/65/EL ning määrust (EL) nr 236/2012 (Keskdepositooriumide määrus). Nasdaq CSD SE kuulub 100% Nasdaq Nordic Oy-le. Nasdaq grupp pakub kauplemis- ja kauplemisjärgseid teenuseid enam kui 50 riigis.

Nasdaq CSD SE on Baltikumis ja Islandil tegutsev regionaalne väärtpaberite keskdepositoorium, mis pakub turuosalistele kauplemisjärgse turu taristut ja laia valikut väärtpaberiteenuseid. Nasdaq CSD SE tegutseb vastavuses Euroopa keskdepositooriumite määrusega, omab vastavat litsentsi ning allub Balti riikide ja Islandi finantsinspeksioonide järelevalvele. Depositooriumis on kasutusel tiptasemel väärtpaberite halduse ja arveldamise infosüsteem, mis omakorda on ühendatud üleeuroopalise TARGET2-Securities väärtpaberiarveldusplatvormiga.

Vastavalt rahandusministeeriumiga 2019. aastal sõlmitud 3-aastasele (2020-2022) lepingule on Nasdaq CSD SE Eesti filiaal väärtpaberite registripidaja Eestis. Register peab arvet kõikide Eestis tegutsevate aktsiaseltside aktsiate, vabatahtlikult registreeritud ja registrisse lubatud muude väärtpaberite ja kontohaldurite kaudu või otse registripidaja juures avatud väärtpaberikontode üle.

2020. aasta mais ühines Nasdaq gruppi kuuluv Islandi väärtpaberite keskdepositoorium Nasdaq CSD SE-ga. Juriidilise ühinemise järel tegutseb Nasdaq CSD neljal turul: Eestis, Lätis, Leedus ja Islandil. 2020. aasta augustis tehti ühinemise viimane samm – IT süsteemide liitmine. Nasdaq CSD SE Islandi filiaal võttis samuti kasutusele Nasdaq CSD SE-s juba kasutusel olnud infosüsteemi. Sellega on Islandi turul täielik juurdepääs Nasdaq CSD SE-s kasutusel olevale väärtpaberite arveldussüsteemi funktsionaalsusele ja olemasolevatele ühendustele teiste depositooriumitega, et pakkuda kõrgeimatele rahvusvahelistele standarditele vastavat teenust nii koduturu kui rahvusvahelistele klientidele. Samuti said ühinemise tulemusel juurdepääsu Islandi turule Baltikumi investorid.

Nasdaq CSD SE Eesti filiaalis töötas seisuga 31. detsember 2020. a 10 töötajat (2019: 10 töötajat) ning töötajate töötasu kogusumma oli 503,1 tuhat eurot (2019: 451,7 tuhat eurot), millest tasud juhatuse ja nõukogu liikmetele olid 114,6 tuhat eurot (2019: 116,9 tuhat eurot). Muud soodustused tegevjuhtkonnale olid 2,5 tuhat eurot (2019: 2,4 tuhat eurot).

Lisaks muudele soodustustele on Nasdaq Group'i töötajatel grupiülene aktsiaostuprogramm, mille alusel on võimalik ettevõtte ja töötaja eesmärkide saavutamise korral omandada Nasdaq Group'i aktsiaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
VARAD			
Käibevarad			
Raha	4 175 600	3 691 741	2
Nõuded ja ettemaksed	219 643	329 216	3
Kokku käibevarad	4 395 243	4 020 957	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivara	94 930	110 021	5
Immateriaalsed põhivarad	698	3 910	6
Kokku põhivarad	95 628	113 931	
KOKKU VARAD	4 490 871	4 134 888	
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	505 905	614 692	8
Kokku lühiajalised kohustised	505 905	614 692	
Kokku kohustised	505 905	614 692	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	735 000	735 000	9
Ülekurss	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	558 460	558 460	
Muud reservid	83 293	83 293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 138 331	1 875 612	
Aruandeaasta kasum	464 769	262 718	
Kokku omakapital	3 984 966	3 520 196	
KOKKU KOHUSTISED JA OMAKAPITAL	4 490 871	4 134 888	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 581 844	2 339 465	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 568 410	-1 593 057	11
Tööjõukulud	- 503 095	-451 661	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 180	-31 937	5, 6
Ärikasum	484 159	262 810	
Muud finantstulud ja -kulud	-19 390	-92	
Kasum enne tulumaksustamist	464 769	262 718	
Aruandeaasta kasum	464 769	262 718	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nasdaq CSD SE Eesti filiaali 2020 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFRS). Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes pangakontol hoitavat raha, nõudmiseni hoiuseid, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja rahaturufondide osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtuse. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases 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 kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks, v.a. lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud, mis kajastatakse väärtuspäeval, s.t. päeval mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvarale. 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.

Väärtuspäeval kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja aruandekuupäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruande perioodi kasumi või kahjumina, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid ja ettemakse (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalkud allahindlused). Seega lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Nõuete allahindlust kajastatakse vastavalt kehtivale nõuete allahindamise poliitikale. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga nõude kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, lähtudes ettevõttes kehtestatud nõuete allahindamise poliitikast, mis on koostatud arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa 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 kasumiaruandes kulu vähendamisenä periodis, mil laekumine toimub. Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 600 eurost. Varad, mille soetusmaksumus on alla 2 600 euro, kantakse kasutusea pikkusest olenemata soetamisel 100%-liselt kuludesse. 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. 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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust tööeast.

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

Aastased amortisatsioonimäärad põhivaragruppidele on järgmised:

Muu inventar ja IT seadmed 20%

Muud masinad ja seadmed 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema

soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kõikidel immateriaalsetel varadel eeldatakse olevat piiratud kasulik eluiga. Kui ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkude eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul. Määratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Sõltuvalt immateriaalse põhivara kasutusvaldkonnast on aastane amortisatsioonimäär 10% - 20%.

Arendusväljaminekud 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.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksude miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuludeks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama.

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 otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (tagatiseta võlakohustised, võlad hankijatele, viitvõlad ning lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Muud reserved

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (s.t. nagu omandatud varad ja kohustised olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähendamise või suurendamisena.

Tulud

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

- Registreerimistasud. Tulu kajastatakse registreerimistoimingu teostamise järel.

- Hooldustasud. Tulu hooldustasudelt kajastatakse lineaarselt vastavalt Nasdaq CSD avalikus hinnakirjas ettenähtud hooldusperioodile.
- Väärtpaberikonto haldustasud. Tulu haldustasudelt kajastatakse lineaarselt vastavalt Nasdaq CSD avalikus hinnakirjas ettenähtud haldusperioodile.
- Kandetasud. Tulu kajastatakse kandetoimingu teostamise järel või lineaarselt vastavalt Nasdaq CSD avalikule hinnakirjale.
- Tehingutasud. Tulu kajastatakse väärtpaberitehingute teostamise järel.
- Infoedastustasud. Tulu kajastatakse päringute teostamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Nasdaq CSD SE Eesti filiaali aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte Nasdaq CSD;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Nasdaq kontserni konsolideerimisgrupi liikmeid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	4 175 600	3 691 741
Kokku raha	4 175 600	3 691 741

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	215 698	253 511
Ostjatelt laekumata arved	387 420	387 420
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-171 722	- 133 909
Ettemaksed	3 945	3 945
Tulevaste perioodide kulud	3 945	3 945
Kokku nõuded ja ettemaksed	219 643	257 456

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	325 272	325 272
Ostjatelt laekumata arved	410 113	410 113
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-84 841	-84 841
Ettemaksed	3 944	3 944
Tulevaste perioodide kulud	3 944	3 944
Kokku nõuded ja ettemaksed	329 216	329 216

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	25 257	32 002
Üksikisiku tukumaks	5 494	10 163
Erisoodustuste tulumaks	908	1 005
Sotsiaalmaks	10 883	19 021
Kohustuslik kogumispension	533	982
Töötuskindlustusmaksed	661	1 220
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 736	64 393

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivara
31.12.2019	
Soetusmaksumus	169 664
Akumuleeritud kulum	-59 643
Jääkmaksumus	110 021
Ostud ja parendused	9 319
Amortisatsioonikulu	-24 410
31.12.2020	
Soetusmaksumus	178 983
Akumuleeritud kulum	-84 053
Jääkmaksumus	94 930

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019			
Soetusmaksumus	49 664	1 442	51 107
Akumuleeritud kulum	-47 197	0	-47 197
Jääkmaksumus	2 468	1 442	3 910
Ostud ja parendused	0	20 803	20 803
Amortisatsioonikulu	-1 769	0	-1 769
Ümberklassifitseerimine	0	-22 245	-22 245
31.12.2020			
Soetusmaksumus	49 664	0	49 664
Akumuleeritud kulum	-48 966	0	-48 966
Jääkmaksumus	698	0	698

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	41 520	27 516

Kasutusrendikulus on 2020.a. kajastatud ruumide rent summas 41 520 eurot (2019.a. 27 516 eurot).

Alates 01.01.2019. sõlmis ettevõtte uuel rendipinnal uue rendilepingu tähtajaga 5 aastat. Pärast 3 aasta möödumist on võimalik antud rendileping katkestada 6-kuulise etteteatamisega. Rendileandjal on õigus hindu igal aastal vastavalt koefitsiendile korrigeerida.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 654	12 654	
Võlad töövõtjatele	100 349	100 349	
Maksuvõlad	43 736	43 736	4
Muud võlad	2 556	2 556	
Muud viitvõlad	2 556	2 556	
Nõuded seotud osapoolte vastu	332 212	332 212	
Saadud ettemaksed	14 398	14 398	
Tulevaste perioodide tulud	14 398	14 398	
Kokku võlad ja ettemaksed	505 905	505 905	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 824	1 824	
Võlad töövõtjatele	89 116	89 116	
Maksuvõlad	64 393	64 393	4
Muud võlad	41 392	41 392	
Muud viitvõlad	41 392	41 392	
Saadud ettemaksed	406 277	406 277	
Tulevaste perioodide tulud	11 690	11 690	
Kokku võlad ja ettemaksed	614 692	614 692	

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	735 000	735 000
Aktsiate arv (tk)	735 000	735 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Nasdaq CSD SE Eesti filiaali aktsiakapital seisuga 31.12.2020 koosneb 735 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 1 euro (seisuga 31.12.2019: 735 000 lihtaktsiat nimiväärtusega 1 euro).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Emitentide tasud	1 314 393	1 377 230
Kontohaldurite tasud	1 094 223	892 933
Muud tulud	173 227	69 302
Kokku müügitulu	2 581 844	2 339 465

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Kontorikulud	51 288	66 441
Turunduskulud	100	1 929
Ostetud teenused	892 626	825 602
IT kulud	440 381	566 651
Personalikulud	25 550	38 177
Administratiiv ja muud kulud	158 465	94 257
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 568 410	1 593 057

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	375 752	337 416
Sotsiaalmaksud	127 174	114 245
Kokku tööjõukulud	502 926	451 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nasdaq CSD
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	The Nasdaq Group Inc
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	USA

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustused	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	332 212	406 277

2020	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	402 196	37 953
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	801 281	102 247
2019	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	331 407	41 174
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	720 613	72 343

Tegev- ja kõrgemalejuhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasud	114 614	116 870
Muud soodustused tegev juhtkonnale	2 520	2 444

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Tegevjuhtkonnaga seotud potentsiaalsed kohustised 31.12.2020 seisuga on 3600 eurot (seisuga 31.12.2019 oli 3 600 eurot).

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Nasdaq CSD SE Eesti filiaali juhatus on hinnanud aruandekuupäevajärgse sündmusena COVID-19 pandeemia mõju ettevõtte finantsaruannetele ning ettevõtte tegevuse jätkuvusele, sealhulgas on hinnatud Eesti Vabariigi valitsuse poolt 11. märtsil 2021 välja kuulutatud piirangute mõju. Juhtkonna hinnangul ei põhjusta pandeemia 31.12.2020 seisuga ettevõttele olulist tegevuse jätkuvuse riski.

Ettevõtte juhatus on täiendavalt hinnanud, et tegemist on mitte-korrigeeriva aruandekuupäevajärgse sündmusega, mis võib omada olulist mõju järgmise majandusaasta finantsaruannetele, kuid selle ulatust on aruande koostamise seisuga võimatu mõistlikult hinnata sündmuste arenguga seotud ebakindluse tõttu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2021

Nasdaq CSD SE Eesti filiaal (registrikood: 14306553) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI SISA	Filiaali juhataja	15.06.2021

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 6408800
Mobiiltelefon	+371 67212431
E-posti aadress	csd.estonia@nasdaq.com