



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 9 Aktsiakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Nasdaq CSD SE moodustati Eesti, Läti ja Leedu väärtpaberite keskdepositooriumide ühinemisel 2017. aastal. Ühinemise eesmärk oli viia Nasdaq grupile kuuluvate depositooriumite tegevus vastavusse keskdepositooriumidele kohalduva uue Euroopa regulatsiooniga (Keskdepositooriumide määrus). Nasdaq CSD SE kuulub 99,84% Nasdaq Nordic OY-le. Nasdaq grupp pakub kauplemis- ja kauplemisjärgseid teenuseid enam kui 50 riigis.

Nasdaq CSD SE on Baltikumi regionaalne väärtpaberite keskdepositoorium, mis pakub kauplemisjärgse turu taristut ja laia valikut väärtpaberiteenuseid Baltikumi turuosalistele. Nasdaq CSD SE on vastavuses Euroopa keskdepositooriumite määrusega, omab vastavat litsentsi ja tegutseb Balti finantsinspeksioonide järelevalve all. Depositooriumis on kasutusel tippasemel väärtpaberite halduse ja arveldamise infosüsteem, mis omakorda on ühendatud üleeuroopalise TARTET2-Securities väärtpaberiarveldusplatvormiga.

Nasdaq CSD SE Eesti filiaal on keskse väärtpaberite keskregistri pidaja Eestis. Register peab arvet kõikide Eestis tegutsevate aktsiaseltside ja avatud väärtpaberi kontode üle.

Nasdaq CSD SE Eesti filiaalis töötas seisuga 31. detsember 2018. a 9 töötajat (2017: 11 töötajat) ning töötajate töötasu kogusumma oli 452,1 tuhat eurot (2017: 763,0 tuhat eurot), millest tasud juhatuse ja nõukogu liikmetele olid 103,9 tuhat eurot (2017: 99,4 tuhat eurot). Muud soodustused tegevjuhtkonnale olid 1,7 tuhat eurot (2017: 1,8 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
VARAD			
Käibevarad			
Raha	2 520 266	1 382 698	2
Nõuded ja ettemaksed	735 155	1 626 474	3
Kokku käibevarad	3 255 421	3 009 172	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	118 744	10 937	5
Immateriaalsed põhivarad	94 132	56 040	6
Kokku põhivarad	212 876	66 977	
KOKKU VARAD	3 468 297	3 076 149	
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	210 819	232 497	8
Kokku lühiajalised kohustised	210 819	232 497	
Kokku kohustised	210 819	232 497	
Omakapital			
Aktiivkapital 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	1 461 786	926 240	
Aruandeaasta kasum	413 826	535 546	
Kokku omakapital	3 257 478	2 843 652	
KOKKU KOHUSTISED JA OMAKAPITAL	3 468 297	3 076 149	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa
Müügitulu	2 315 738	3 047 813	10
Muud äritulud	1 306	2 167	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 436 750	-1 639 397	11
Tööjõukulud	-452 078	-763 044	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 593	-74 078	5, 6
Muud äriksulud	0	-38 006	
Äriksulud	413 623	535 455	
Muud finantstulud ja -kulud	203	91	
Kasum enne tulumaksustamist	413 826	535 546	
Aruandeaasta kasum	413 826	535 546	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nasdaq CSD SE Eesti filiaali 2018 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 turegulatsioonidega 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 arvele võtmist 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 tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse vastavalt kehtivale nõuete allahindluse 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 allahindluse 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 tuluna perioodis, 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% 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% - 40%

Muud masinad ja seadmed 20% - 40%

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 ettevõttel ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikku eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul. Määratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel

kasutatakse lineaarset meetodit. Sõltuvalt immateriaalse põhivara kasutusvaldkonnast on aastane amortisatsioonimäär 20% - 40%.

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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

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 ettevõttel 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 reservid

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	2 520 266	1 382 698
Kokku raha	2 520 266	1 382 698

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	139 677	139 677	
Ostjatelt laekumata arved	200 092	200 092	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-60 415	-60 415	
Nõuded seotud osapoolte vastu	582 850	582 850	
Muud nõuded	1 417	1 417	
Maksunõuded	1 417	1 417	4
Ettemaksed	11 211	11 211	
Tulevaste perioodide kulud	11 211	11 211	
Kokku nõuded ja ettemaksed	735 155	735 155	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	66 470	66 470	
Ostjatelt laekumata arved	95 621	95 621	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-29 151	-29 151	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 301 682	1 301 682	
Muud nõuded	237 039	237 039	
Laenunõuded	180 000	180 000	
Viitlaekumised	57 039	57 039	
Ettemaksed	21 283	21 283	
Tulevaste perioodide kulud	21 283	21 283	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 626 474	1 626 474	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 417	0	0	27 681
Üksikisiku tulumaks	0	8 099	0	12 391
Erisoodustuste tulumaks	0	622	0	1 095
Sotsiaalmaks	0	14 928	0	24 374
Kohustuslik kogumispension	0	776	0	1 459
Töötuskindlustusmaksed	0	969	0	1 365
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 417	25 394	0	68 366

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2017			
Soetusmaksumus	130 756	76 813	207 569
Akumuleeritud kulum	-119 819	-76 813	-196 632
Jääkmaksumus	10 937	0	10 937
Ostud ja parendused	0	114 649	114 649
Amortisatsioonikulu	-6 602	-240	-6 842
Maha kandmine	-32 243	0	-32 243
Maha kandmine akumuleeritud kulum	32 243	0	32 243
31.12.2018			
Soetusmaksumus	98 513	191 461	289 975
Akumuleeritud kulum	-94 178	-77 053	-171 231
Jääkmaksumus	4 336	114 408	118 744

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 173 356	39 778	1 213 134
Akumuleeritud kulum	-1 157 094	0	-1 157 094
Jääkmaksumus	16 262	39 778	56 040
Ostud ja parendused	0	45 842	45 843
Amortisatsioonikulu	-7 752	0	-7 752
Maha kandmine	-1 093 125	0	-1 093 125
Maha kandmine akumuleeritud kulum	1 093 125	0	1 093 125
31.12.2018			
Soetusmaksumus	80 231	85 621	165 852
Akumuleeritud kulum	-71 721	0	-71 721
Jääkmaksumus	8 511	85 621	94 132

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	82 244	123 772

Kasutusrendikulus on 2018.a. kajastatud ruumide rent summas 82 244 eurot (2017.a. 123 772 eurot).

Ruumide rendilepingut (sõlmitud 17.11.2003) on võimalik katkestada 6-kuulise etteteatamisega. Rendileandjal on õigus põhjendatud ettepaneku alusel korrigeerida hindu turuhindadele vastavaks.

Käesolev rendileping lõpetati 31.12.2018. ning alates 01.01.2019. sõlmiti uus rendileping uuel rendipinnal.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	665	665	
Võlad töövõtjatele	90 755	90 755	
Maksuvõlad	25 394	25 394	4
Muud võlad	83 497	83 497	
Muud viitvõlad	83 497	83 497	
Saadud ettemaksed	10 508	10 508	
Tulevaste perioodide tulud	10 508	10 508	
Kokku võlad ja ettemaksed	210 819	210 819	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 769	13 769	
Võlad töövõtjatele	125 107	125 107	
Maksuvõlad	68 366	68 366	4
Muud võlad	24 680	24 680	
Muud viitvõlad	24 680	24 680	
Saadud ettemaksed	575	575	
Tulevaste perioodide tulud	575	575	
Kokku võlad ja ettemaksed	232 497	232 497	

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	735 000	735 000
Aktsiate arv (tk)	735 000	735 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Nasdaq CSD SE Eesti filiaali aktsiakapital seisuga 31.12.2018 koosneb 735 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 1 euro (seisuga 31.12.2017: 735 000 lihtaktsiat nimiväärtusega 1 euro).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 164 350	2 490 842
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	151 388	556 713
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 315 738	3 047 555

Müük väljaspool Euroopa Liidu riike		
Hongkong	0	258
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, kokku	0	258
Kokku müügitulu	2 315 738	3 047 813

	2018	2017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Emitentide tasud	1 133 949	1 079 999
Kontohaldurite tasud	968 665	804 299
Pensioniregistri teenused	0	428 195
Muud tulud	213 124	735 320
Kokku müügitulu	2 315 738	3 047 813

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	107 167	153 745
Mitmesugused bürookulud	24 811	22 996
Lähetuskulud	10 255	24 016
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	16 535	32 281
Turunduskulud	1 024	4 609
Koolitus ja personalikulud	56 799	99 977
Postituskulu	1 009	6 089
Ostetud teenused	101 420	138 451
IT kulud	450 425	465 228
Kindlustus	5 730	13 701
Kontserni juhtimistasu	225 530	153 072
Muud	436 045	525 232
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 436 750	1 639 397

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	338 119	572 084
Sotsiaalmaksud	113 959	190 960
Kokku tööjõukulud	452 078	763 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	17

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

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	582 850	1 481 682

2018	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	283 192	49 351
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	658 068	163 773
2017	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	91 480	27 861
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	681 223	576 239

Tegev- ja kõrgemalejuhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasud	103 895	99 384
Muud soodustused tegev juhtkonnale	1 694	1 780

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

Tegevjuhtkonnaga seotud potentsiaalsed kohustised 31.12.2018 seisuga on 3 600 eurot (seisuga 31.12.2017 oli 3 600 eurot). Lisaks muudele soodustustele on Nasdaq kontsernis töötajatele grupiülene aktsiaprogramm, mille alusel on võimalik ettevõtte ja töötaja eesmärkide saavutamise korral omandada Nasdaq aktsiaid (sh. aktsiaoptsoone).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

Nasdaq CSD SE Eesti filiaal (registrikood: 14306553) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI SISA	Filiaali juhataja	09.04.2021

Sidevahendid

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