

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Cybernetica AS

**registrikood:** 10140133

**tänava/talu nimi,** Mäealuse 2/1  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 12618

**telefon:** +372 6397991

**faks:** +372 6397992

**e-posti aadress:** info@cyber.ee

**veebilehe aadress:** www.cyber.ee

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne 2012

Cybernetica on teadusmahukas IKT ettevõtte, mis töötab välja infoühiskonda toetavaid tarkvaralahendusi, valmistab valgusnavigatsiooni- ja telemaatikaseadmeid, ehitab mereseire- ja raadiosidesüsteeme laevaliikluse korraldamiseks, uurib teoreetilisi ja praktilisi turvalahendusi ning nõustab nende juurutamist. Cybernetica eesmärgiks on IKT valdkonna kompetentsuskeskuse rahvusvahelise positsiooni kindlustamine, konkurentsivõimeliste toodete valmistamine ja teenuste pakkumine.

Cybernetica juhtimissüsteem on sertifitseeritud standardi ISO 9001:2008 nõuete alusel valdkondades „Riist- ja tarkvara arendus, tootmine ja süsteemide integreerimine. Infosüsteemide alane konsultatsioon ja konsultatsiooniaudit“.

Cybernetica kontorid nii Tallinnas kui Tartus asuvad uutes tööruumides, töökohad ja laborid on varustatud kaasaegsete seadmete ja mõõteaparatuuriga. Teadusaparatuuri kaasajastamisel oli suur abi Euroopa Liidu Regionaalarengu Fondi kaasrahastusel.

Allpool on lühikokkuvõtte ettevõtte põhitegevusest 2012 aastal.

### Tarkvaraarendus

Koostöös Riigi Infosüsteemide Ameti ja eTervise Sihtasutusega käivitus tehnoloogia-arenduskeskuse ELIKO raames SDSB (*Secure Distributed Service Bus*) projekt, mille sisuks on uue X-tee alustehnoloogia väljaarendamine. Projekti esimene etapp koosnes rakendusuuuringust ja demonstraatori ehitamisest.

Käivitus Aserbaidžaaani Maksuministeeriumi sertifitseerimiskeskuse ja mobiil-ID projekt, mis on keerukas ja väljakutseid pakkuv integratsiooniprojekt mitme firma osavõtul.

Palju oli jätkuprojekte. Turvaliste ühisarvutuste platvormi Sharemind arendustegevus jätkus eelkõige DARPA lepingu raames, mille käigus demonstreeriti konkreetsete rakendusülesannete lahendamist. Täiendati tolliinfosüsteemide funktsionaalsust. Jätkus Elioni pääsureguleerimislahenduse arendus. Jätkusid verifitseeritava internetihäälte teemalised rakendusuuuringud ja pilootrakenduse arendustööd tarkvaratehnoloogiate arenduskeskuse STACC raames ning jõuti ka esimeste demonstreeritavate tulemusteni. Samuti jätkus mereraadiosidesüsteemide tarkvaraarendus.

### Teadustegevus

Infoturbeinstituudi teadusuuringute valdkonnad olid turvalised ühisarvutused, süsteemide kvantitatiivne riskianalüüs, i-valimised ja protokollianalüüs. Äramärkimist väärivad Eesti teise põlvkonna internetivalimisprotokollistiku analüüsi- ja disainitegevus. Märkimisväärteteks sündmusteks oli kolme Euroopa Komisjoni poolt läbi 7. raamprogrammi finantseeritud teadusprojekti algus, mille osalejate hulka kuulub Cybernetica. Projekti "*Usable and Efficient Secure Multiparty Computation (UaESMC)*" koordinaator on Cybernetica ja see on esimene Eesti asutuse koordineeritav FET (*Future Emerging Technologies*) projekt. Cybernetica kuulub veel projektidesse FIRE (infoturbealast teadus- ja arendustegevust Euroopas koordineeriv projekt) ja projekti "*Technology-supported Risk Estimation by Predictive*

*Assessment of Socio-technical Security (TRESPASS)" (sotsio-tehniliste süsteemide analüüsi projekt).*

Cybernetica teadurid avaldasid 2012 aastal 13 teaduspublikatsiooni. Märkimisväärne on bilineaarseid paarimisi sisaldavate krüptograafiliste protokollide automaatset analüüsi kirjeldava artikli avaldamine infoturbealasel tippkonverentsil "*Computer Security Foundations Symposium (CSF)*".

### **Raadioside- ja piiriseiresüsteemide arendus**

Raadiosidesüsteemide arenduse tulemusel laienes süsteemi funktsionaalsus, sh erinevat tüüpi transiiverite ja sagedusalade kasutamise võimalus. Äramärkimist väärib kolme erineva raadiosidesüsteemi eksport Indoneesiasse, aga samuti Singapuri ja Eesti meresidesüsteemi rahvusvahelise konkursi võitmine. Piiriseiresüsteemi alastest töödest olid olulised Montenegro Piiripolitsei seiresüsteemi jätkutööd, Peipsi seiresüsteemi rahvusvahelise hanke võitmine ning selle projekti edukas alustamine.

### **Valgusnavigatsiooni- ja telemaatikasüsteemide arendus**

Oluline arendustöö toimus projektsioonsektorlaternate valdkonnas. Töötati välja unikaalne kolmevärviline sektorlatern valgustugevusega üle 110000 cd võimsustarbel 45W ja sektorite laiusega 1,2+1,2+1,2 kraadi. Telemaatika valdkonnas jätkusid telemaatikamooduli TelFiCon™ ja navigatsioonimärkide kaugseirekeskuse edasiarendused. Samuti arendati edasi raudteeülesõidukoha foorisüsteemide telemaatika tarkvaralahendusi. Paralleelselt uute seadmete väljatöötlusega toimus mõõte- ja katseinfrastruktuuri arendus, sh optroonika ja kliimalabori mõõtetarkvara oluline täiendamine.

### **Tootmistegevus**

Peamised tooteartiklid olid navigatsioonitulede ja poisüsteemide komponendid. Kokku toodeti ja müüdi 1573 üksiktoodet, millest 87 % eksporditi vahetult. Tugi- ja hooldusteenuseid osutati Eesti Veeteede Ametile, Politsei- ja Piirivalveametile, Leedu Hüdrograafiatilutusele ja Klaipeda Meresadamale.

## Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2012  | 2011  |
|--------------------------------------|-------|-------|
| Müügitulu (tuh eurot)                | 3 564 | 4 049 |
| Tulu kasv                            | -12%  | -9%   |
| Puhaskasum (tuh eurot)               | 77    | 577   |
| Kasumi kasv                          | -87%  | -6%   |
| Puhasrentaablus                      | 2%    | 14%   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 4,9   | 6,2   |
| ROA                                  | 2%    | 14%   |
| ROE                                  | 2%    | 17%   |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu 2012} - \text{müügitulu 2011}) / \text{müügitulu 2011} * 100$
- Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum 2012} - \text{puhaskasum 2011}) / \text{puhaskasum 2011} * 100$
- Puhasrentaablus (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

## Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 236 tuhat eurot, millest arvutustehnikat soetati 30 tuhande euro eest.

## Personal

Cybernetica AS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 80 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2 307 tuhat eurot. Ettevõtte juhatuse tasud moodustasid 85,9 tuhat eurot ja nõukogu liikmete tasu oli 14,2 tuhat eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012       | 31.12.2011       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 1 383 044        | 1 739 070        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 131 076        | 2 007 517        | 2       |
| Varud                                        | 416 102          | 42 310           | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>3 930 222</b> | <b>3 788 897</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 38 266           | 54 108           | 3;4     |
| Materiaalne põhivara                         | 369 802          | 250 040          | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>408 068</b>   | <b>304 148</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 338 290</b> | <b>4 093 045</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 777 876          | 561 333          | 8;10    |
| Eraldised                                    | 19 000           | 47 121           | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>796 876</b>   | <b>608 454</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Eraldised                                    | 0                | 20 520           | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>0</b>         | <b>20 520</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>796 876</b>   | <b>628 974</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 25 565           | 25 565           | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 40 903           | 40 903           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 397 603        | 2 820 673        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 77 343           | 576 930          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 541 414</b> | <b>3 464 071</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>4 338 290</b> | <b>4 093 045</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                  | 2012          | 2011           | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                                        | 3 563 686     | 4 049 489      | 14      |
| Muud äritulud                                                    | 794 294       | 550 242        | 15      |
| Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel | 0             | 2 200          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                              | -900 669      | -829 610       | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                        | -934 078      | -573 811       | 17      |
| Tööjõukulud                                                      | -2 306 734    | -2 557 756     | 18      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                                | -116 683      | -67 883        | 6       |
| Muud ärikulud                                                    | -2 630        | -1 760         | 19      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                         | <b>97 186</b> | <b>571 111</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                                           | -19 843       | 56 938         | 20      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>                      | <b>77 343</b> | <b>628 049</b> |         |
| Tulumaks                                                         | 0             | -51 119        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                               | <b>77 343</b> | <b>576 930</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012            | 2011            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 97 186          | 571 111         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 116 683         | 67 883          | 6       |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -4 028          | 0               |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>112 655</b>  | <b>67 883</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -110 089        | -612 397        |         |
| Varude muutus                                            | -373 792        | 179             |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 167 902         | 38 591          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-106 138</b> | <b>65 367</b>   |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -236 445        | -167 386        | 6       |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 4 028           | 0               | 15      |
| Antud laenud                                             | -20 000         | 0               |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 6 530           | 7 265           | 20      |
| Laekunud intressid                                       | 14 274          | 12 348          |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-231 613</b> | <b>-147 773</b> |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                 |         |
| Makstud dividendid                                       | 0               | -192 303        |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | 0               | -51 119         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>0</b>        | <b>-243 422</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-337 751</b> | <b>-325 828</b> |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | 1 739 070       | 2 015 222       |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-337 751</b> | <b>-325 828</b> |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -18 275         | 49 676          |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | 1 383 044       | 1 739 070       |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                               |                              |                             | Kokku     |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                             | Aksiakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |           |
| <b>31.12.2010</b>           | 25 565                        | 40 903                       | 3 012 976                   | 3 079 444 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                               |                              | 576 930                     | 576 930   |
| Makstud dividendid          |                               |                              | -192 303                    | -192 303  |
| <b>31.12.2011</b>           | 25 565                        | 40 903                       | 3 397 603                   | 3 464 071 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                               |                              | 77 343                      | 77 343    |
| <b>31.12.2012</b>           | 25 565                        | 40 903                       | 3 474 946                   | 3 541 414 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Cybernetica AS 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Cybernetica AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud euro valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenaoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu kuluna.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliseit.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse labi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 2 000 eurot

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| seadmed             | 3-10 aastat    |
| sõidukid            | 5-7 aastat     |
| muu inventar        | 3-10 aastat    |

### Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks samaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

#### **Sihtfinantseerimine**

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

#### **Maksustamine**

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

#### **Seotud osapooled**

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud.

Sidusettevõtted on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte.

Aksiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

#### **Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 1 036 996        | 1 036 996                         |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 036 996        | 1 036 996                         |                     |             |         |
| Muud nõuded                       | 19 033           | 19 033                            |                     |             |         |
| Laenunõuded                       | 13 470           | 13 470                            |                     |             |         |
| Intressinõuded                    | 5 563            | 5 563                             |                     |             |         |
| Ettemaksed                        | 32 369           | 32 369                            |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 31 894           | 31 894                            |                     |             |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 475              | 475                               |                     |             |         |
| Nõuded sihtfinantseerimisest      | 232 664          | 232 664                           |                     |             | 12      |
| Deposiidid                        | 810 014          | 810 014                           |                     |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 131 076</b> | <b>2 131 076</b>                  |                     |             |         |

  

|                                   | 31.12.2011       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 931 567          | 931 567                           |                     |             |         |
| Muud nõuded                       | 5 592            | 5 592                             |                     |             |         |
| Intressinõuded                    | 5 592            | 5 592                             |                     |             |         |
| Ettemaksed                        | 75 110           | 75 110                            |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 69 323           | 69 323                            |                     |             |         |
| Muud makstud ettemaksed           | 5 787            | 5 787                             |                     |             |         |
| Nõuded sihtfinantseerimisest      | 187 123          | 187 123                           |                     |             | 12      |
| Deposiidid                        | 808 125          | 808 125                           |                     |             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 007 517</b> | <b>2 007 517</b>                  |                     |             |         |

Muudes nõuetes on kajastatud tähtajalised hoiused summas 810 014 eurot, millest 4 349 euro väärtuses on pangagarantiid sõlmitud lepingute tagatiseks. Hoiused on avatud Swedbangas intressimääradega vahemikus 1,3-2,1%.

## Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012 |                                       |            |                                                             |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus                | Asukohamaa | Põhitegevusala                                              | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                                       |            |                                                             | 31.12.2011       | 31.12.2012 |
| 11560469                                                     | OÜ Gover IT                           | Eesti      | arvutialased konsultatsioonid                               | 50               | 50         |
| 11672027                                                     | OÜ Tarkvara Tehnoloogia Arenduskeskus | Eesti      | teadus- ja arendustegevus loodus- ja tehnikateaduste vallas | 24               | 24         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |            |            |      |            |                                        |               |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------|------------|----------------------------------------|---------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                   | 31.12.2011 | Omandamine | Müük | Dividendid | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | Muud muutused | 31.12.2012 |
| OÜ Gover IT                                              | 20 665     |            |      |            | 169                                    | 0             | 20 834     |
| OÜ Tarkvara Tehnoloogia Arenduskeskus                    | 33 392     |            |      |            | -16 011                                | 0             | 17 381     |
| Kokku                                                    | 54 057     |            |      |            | -15 842                                | 0             | 38 215     |

Seisuga 31.12.2012 kajastati sidusettevõttena OÜ Tarkvara Tehnoloogia Arenduskeskuse osa, soetusmaksumuses 614 eurot.

Vastavalt osalusega osauhingus on kapitaliosaluse meetodil arvestatud majandusaastal kahjumit 16 011 eurot.

Seisuga 31.12.2012 kajastati sidusettevõttena GoverIT OÜ osa, soetusmaksumuses 1 278 eurot. Vastavalt osalusega osauhingus on kapitaliosaluse meetodil arvestatud majandusaastal kasumit 169 eurot.

## Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|            | Kokku           |    |
|------------|-----------------|----|
|            | Aktsiad ja osad |    |
| 31.12.2010 | 51              | 51 |
| 31.12.2011 | 51              | 51 |
| 31.12.2012 | 51              | 51 |

Seisuga 31.12.2012 kajastati finantsinvesteeringutes 2%-list osalust OÜ Eliko Tehnoloogia Arenduskeskuses.

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2012     | 31.12.2011    |
|------------------------|----------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 42 209         | 35 854        |
| Ettemaksed varude eest | 373 893        | 6 456         |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>416 102</b> | <b>42 310</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          |                         |                                    |                               |                       |                                | Kokku    |
|--------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------|
|                          | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |          |
| <b>31.12.2010</b>        |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus           | 76 407                  | 230 579                            | 64 851                        | 371 837               | 131 760                        | 503 597  |
| Akumuleeritud kulum      | -46 884                 | -156 337                           | -51 871                       | -255 092              | -97 968                        | -353 060 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 29 523                  | 74 242                             | 12 980                        | 116 745               | 33 792                         | 150 537  |
|                          |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Ostud ja parendused      | 15 750                  | 3 872                              | 122 803                       | 142 425               | 24 961                         | 167 386  |
| Amortisatsioonikulu      | -9 526                  | -34 990                            | -10 842                       | -55 358               | -12 525                        | -67 883  |
| Ümberklassifitseerimised |                         |                                    | 16 593                        | 16 593                | -16 593                        | 0        |
|                          |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| <b>31.12.2011</b>        |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus           | 92 157                  | 229 623                            | 204 246                       | 526 026               | 134 932                        | 660 958  |
| Akumuleeritud kulum      | -56 410                 | -186 499                           | -62 712                       | -305 621              | -105 297                       | -410 918 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 35 747                  | 43 124                             | 141 534                       | 220 405               | 29 635                         | 250 040  |
|                          |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Ostud ja parendused      | 22 749                  | 29 915                             | 101 417                       | 154 081               | 82 364                         | 236 445  |
| Amortisatsioonikulu      | -11 574                 | -25 385                            | -59 577                       | -96 536               | -20 147                        | -116 683 |
|                          |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| <b>31.12.2012</b>        |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus           | 114 906                 | 244 592                            | 300 734                       | 660 232               | 152 150                        | 812 382  |
| Akumuleeritud kulum      | -67 984                 | -196 938                           | -117 360                      | -382 282              | -60 298                        | -442 580 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 46 922                  | 47 654                             | 183 374                       | 277 950               | 91 852                         | 369 802  |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

|                          | 2012         | 2011     |
|--------------------------|--------------|----------|
| Muu materiaalne põhivara | 4 028        | 0        |
| <b>Kokku</b>             | <b>4 028</b> | <b>0</b> |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                  | 2012  | 2011   |
|------------------|-------|--------|
| Kasutusrenditulu | 8 802 | 17 939 |

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel rendile andnud bürooruume.

**Aruandekohustuslane kui rentnik**

|                  | 2012   | 2011  |
|------------------|--------|-------|
| Kasutusrendikulu | 93 005 | 3 348 |

Majandusaastal sõlmiti üürileping tähtajaga 31.08.2022.a. Lepingut on õigus viie aasta möödumisel korraliselt üles öelda, teatades sellest vähemalt kuus kuud ette.

Kasutusrendi tingimustel renditud sõiduauto kasutamiseks sõlmitud leping lõpeb 2013. aastal.

## Lisa 8 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                | 56 935         | 56 935                           |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 79 426         | 79 426                           |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 170 627        | 170 627                          |                     |             | 10      |
| Saadud ettemaksed                | 149 225        | 149 225                          |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 149 225        | 149 225                          |                     |             |         |
| Ettemaksed sihtfinantseerimisest | 321 663        | 321 663                          |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>777 876</b> | <b>777 876</b>                   |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2011     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 58 851         | 58 851                           |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 88 766         | 88 766                           |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 240 773        | 240 773                          |                     |             |         |
| Saadud ettemaksed                | 751            | 751                              |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 751            | 751                              |                     |             |         |
| Ettemaksed sihtfinantseerimisest | 172 192        | 172 192                          |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>561 333</b> | <b>561 333</b>                   |                     |             |         |

## Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

|                        | 31.12.2010     | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine     | Intressiarvestus | 31.12.2011    |
|------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|------------------|---------------|
| Garantiieraldis        | 103 230        | 38 000                          | -72 859        | -730             | 67 641        |
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>103 230</b> | <b>38 000</b>                   | <b>-72 859</b> | <b>-730</b>      | <b>67 641</b> |
|                        |                |                                 |                |                  |               |
|                        | 31.12.2011     | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine     | Intressiarvestus | 31.12.2012    |
| Garantiieraldis        | 67 641         | 0                               | -47 121        | -1 520           | 19 000        |
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>67 641</b>  | <b>0</b>                        | <b>-47 121</b> | <b>-1 520</b>    | <b>19 000</b> |

Vastavalt sõlmitud lepingutele on ettevõttel kohustus tagada klientidele defektiga toodete väljavahetamine kahe aasta jooksul alates müügihetkest.

## Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012     | 31.12.2011     |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                               | Maksuvõlg      | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                                     | 41 560         | 103 232        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 42 058         | 44 102         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 1 204          | 1 620          |
| Sotsiaalmaks                                  | 74 619         | 79 965         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 3 034          | 8 992          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 8 152          | 2 641          |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0              | 221            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>170 627</b> | <b>240 773</b> |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2012       | 31.12.2011       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 2 745 208        | 2 684 106        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 729 738          | 713 497          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>3 474 946</b> | <b>3 397 603</b> |

## Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

|                                                  | 31.12.2010      | Saadud         | Tulu/<br>amortisatsioon | 31.12.2011      |
|--------------------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------------|-----------------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |                 |                |                         |                 |
| Haridus- ja Teadusministeerium                   | 0               | 300 030        | -300 030                | 0               |
| Eesti Teadusfond                                 | 0               | 19 207         | -19 207                 | 0               |
| EL toetused                                      | -30 445         | 21 517         | -63 188                 | -72 116         |
| EAS                                              | -66 279         | 70 409         | -4 130                  | 0               |
| Archimedes                                       | -46 392         | 87 298         | -155 913                | -115 007        |
| Muu                                              | 0               | 4 998          | -4 998                  | 0               |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b> | <b>-143 116</b> | <b>503 459</b> | <b>-547 466</b>         | <b>-187 123</b> |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                 | <b>-143 116</b> | <b>503 459</b> | <b>-547 466</b>         | <b>-187 123</b> |
|                                                  |                 |                |                         |                 |
|                                                  | 31.12.2011      | Saadud         | Tulu/<br>amortisatsioon | 31.12.2012      |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |                 |                |                         |                 |
| Haridus- ja Teadusministeerium                   | 0               | 196 140        | -196 140                | 0               |
| Eesti Teadusfond                                 | 0               | 14 956         | -14 956                 | 0               |
| EL toetused                                      | -72 116         | 209 108        | -158 160                | -21 168         |
| Archimedes                                       | -115 007        | 324 521        | -416 890                | -207 376        |
| Muu                                              | 0               | 0              | -4 120                  | -4 120          |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b> | <b>-187 123</b> | <b>744 725</b> | <b>-790 266</b>         | <b>-232 664</b> |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                 | <b>-187 123</b> | <b>744 725</b> | <b>-790 266</b>         | <b>-232 664</b> |

## Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 25 565     | 25 565     |
| Aktsiate arv (tk)    | 25 565     | 40         |
| Aktsiate nimiväärtus | 1          | 639        |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                                               | 2012             | 2011             |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                   |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                  |                  |                  |
| Eesti                                                         | 1 917 645        | 2 625 804        |
| Rootsi                                                        | 51 359           | 5 975            |
| Itaalia                                                       | 8 670            | 1 384            |
| Saksamaa                                                      | 117 683          | 105 154          |
| Leedu                                                         | 44 592           | 7 160            |
| Soome                                                         | 66 904           | 18 584           |
| Prantsusmaa                                                   | 50 076           | 53 887           |
| Läti                                                          | 68 695           | 174 822          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                            | 14 606           | 292 487          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                    | <b>2 340 230</b> | <b>3 285 257</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                           |                  |                  |
| Malaisia                                                      | 216 527          | 228 138          |
| Norra                                                         | 111 583          | 69 585           |
| Hiina                                                         | 86 088           | 29 269           |
| Singapur                                                      | 43 347           | 5 245            |
| Ameerika Ühendriigid                                          | 162 859          | 88 022           |
| Aserbaidžaan                                                  | 318 449          | 155 107          |
| Montenegro                                                    | 29 453           | 140 335          |
| Indoneesia                                                    | 236 014          | 0                |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud                     | 19 136           | 48 531           |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>             | <b>1 223 456</b> | <b>764 232</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                        | <b>3 563 686</b> | <b>4 049 489</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                 |                  |                  |
| Navigatsioonisüsteemid                                        | 1 131 345        | 1 104 750        |
| Infoturbesüsteemid                                            | 1 587 809        | 2 014 299        |
| Seiresüsteemid                                                | 834 063          | 790 353          |
| Ruumide üür osaliselt ettevõtte käsutuses olevatelt hoonetelt | 8 802            | 17 939           |
| Sideteenused- ja muud                                         | 1 667            | 122 148          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                        | <b>3 563 686</b> | <b>4 049 489</b> |

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2012           | 2011           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 4 028          | 0              |
| Tulu sihtfinantseerimisest         | 790 266        | 547 466        |
| Kasum valuutakursi muutustest      | 0              | 362            |
| Trahhid, viivised ja hüvitised     | 0              | 2 064          |
| Muud                               | 0              | 350            |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>794 294</b> | <b>550 242</b> |

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2012           | 2011           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 473 084        | 451 331        |
| Energia                                          | 260            | 2 588          |
| Elektrienergia                                   | 138            | 1 758          |
| Soojusenergia                                    | 122            | 830            |
| Alltöövõtutööd                                   | 426 519        | 365 249        |
| Üür ja rent                                      | 806            | 10 442         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>900 669</b> | <b>829 610</b> |

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2012           | 2011           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 192 373        | 217 836        |
| Energia                                | 38 170         | 35 475         |
| Elektrienergia                         | 23 789         | 25 125         |
| Soojusenergia                          | 14 381         | 10 350         |
| Mitmesugused bürookulud                | 351 260        | 32 328         |
| Lähetuskulud                           | 82 432         | 89 378         |
| Koolituskulud                          | 16 156         | 12 676         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 0              | 1 134          |
| Sidekulud                              | 23 339         | 31 588         |
| Transpordikulud                        | 44 420         | 51 236         |
| Riistvara ja tarkvara                  | 103 178        | 47 169         |
| Muud                                   | 82 750         | 54 991         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>934 078</b> | <b>573 811</b> |

## Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012             | 2011             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                      | 1 718 209        | 1 905 521        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 588 525          | 652 235          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>2 306 734</b> | <b>2 557 756</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 80               | 90               |

## Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2012         | 2011         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 510          | 0            |
| Sponsorlus                     | 2 120        | 1 760        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>2 630</b> | <b>1 760</b> |

## Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                               | 2012           | 2011          |
|---------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | -15 842        | -3 566        |
| Intressitulud                                                 | 14 274         | 10 828        |
| Intressitulu hoiustelt                                        | 12 564         | 10 043        |
| Intressitulu laenudelt                                        | 190            | 55            |
| Muud intressitulud                                            | 1 520          | 730           |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest                        | -18 275        | 49 676        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>-19 843</b> | <b>56 938</b> |

## Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                          |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | OÜ Cybersec Technologies |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti                    |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Sidusettevõtjad | 26 342     | 0          | 216 950    | 0          |

| 2012            | Ostud   | Müügid  |
|-----------------|---------|---------|
| Sidusettevõtjad | 127 724 | 287 170 |
|                 |         |         |

| 2011            | Ostud   | Müügid  |
|-----------------|---------|---------|
| Sidusettevõtjad | 109 375 | 468 407 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |         |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
|                                                                               | 2012    | 2011   |
| Arvestatud tasu                                                               | 100 086 | 93 662 |

Sidusettevõtetega tehtud tehingud on teadus-arendustegevusega seotud teenused.

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole aruandeperioodil allahinnatud ning tehingud on toimunud turuhindades.

Cybernetica AS käendab OÜ Eliko Tehnoloogia Arenduskeskuse tehnoloogia arenduskeskuse programmi ettemaksu summas 192 tuhat eurot ja OÜ Tarkvara Tehnoloogia Arenduskeskuse ettemaksu garantiid summas 180 tuhat eurot.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2013

**Cybernetica AS (registrikood: 10140133) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ÜLO JAAKSOO        | Juhatuse liige     | 16.04.2013           |
| MONIKA OIT         | Juhatuse liige     | 19.04.2013           |
| AIVAR USK          | Juhatuse liige     | 20.04.2013           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cybernetica AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Cybernetica AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 22.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Cybernetica AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Tallinn

22.04.2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

Cybernetica AS (registrikood: 10140133) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ENE MAKUS          | Vandeaudiitor      | 22.04.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 397 603        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 77 343           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 474 946</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 474 946        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 474 946</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Programmeerimine                                                        | 62011      | 1456949         | 40.88%      | Jah            |
| Muu telekommunikatsioon                                                 | 61901      | 834063          | 23.40%      | Ei             |
| Mõõte-, katse- ja navigatsiooniseadmete tootmine; ajanäitajate tootmine | 26511      | 498091          | 13.98%      | Ei             |
| Muude elektriseadmete tootmine                                          | 27901      | 473274          | 13.28%      | Ei             |
| Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused                         | 62091      | 161275          | 4.53%       | Ei             |
| Arvutialased konsultatsioonid                                           | 62021      | 129188          | 3.63%       | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                    | 68201      | 8802            | 0.25%       | Ei             |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu          |
|-------------------|---------------|
| Telefon           | +372 6397991  |
| Faks              | +372 6397992  |
| E-posti aadress   | info@cyber.ee |
| Veebilehe aadress | www.cyber.ee  |