



KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: NIXOR AD AKTSIASELTS

registrikood: 10233320

tänava/talu nimi, Kassi 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

e-posti aadress: juhatus@nixor.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Muud nõuded	17
Lisa 7 Varud	17
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 11 Materiaalne põhivara	19
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 13 Kasutusrent	20
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 16 Muud võlad	22
Lisa 17 Eraldised	22
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	23
Lisa 19 Aktsiakapital	23
Lisa 20 Müügitulu	23
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Seotud osapooled	24
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupi struktuur

Konsolideeritud aruandes kajastatakse NIXOR AD AKTSIASELTS ja tema tütarfirmade SIA "Nixor LV", IpMedia OÜ, ThinKit OÜ, Nixor EE AS ja UAB "Nixor LT" tegevust ja aruandeid.

Konsolideerimisgrupi emaettevõtte NIXOR AD AKTSIASELTS

Asutatud 1992. aastal. Põhitegevuseks on kontserni strateegia kavandamine, grupi ettevõtete tegevuse koordineerimine, samuti tütarettevõtete haldamine ja nendele juhtimis- ja raamatupidamisteenuse osutamine.

Konsolideerimisgrupi tütarettevõtted

Tütarettevõtja nimi	Asukoht	31.12.2012 seisuga	31.12.2011 seisuga
SIA "Nixor LV"	Läti	100%	100%
IpMedia OÜ	Eesti	100%	100%
ThinKit OÜ	Eesti	100%	100%
Nixor EE AS	Eesti	90%	90%
UAB "Nixor LT"	Leedu	100%	100%

SIA "Nixor LV"

Asutatud 2004. aastal. Põhitegevuseks on kaubanduskettide ja hotellide infosüsteemide teenindamine Lätis.

IpMedia OÜ

Asutatud 2006. aastal. Põhitegevuseks on klientidele IP-põhiste telefonisüsteemide ja infotehnoloogiliste meedialahenduste pakkumine.

ThinKit OÜ

Asutatud 2006. aastal. Põhitegevuseks on kinnisvaraga seotud tehingute teostamine. Omab tütarfirmat Osäühing Wasserdorf, mis on soetatud 2008. aastal.

Nixor EE AS

Asutatud 2006. aastal eesmärgil võtta üle emaettevõtte AS Nixor AD tegevus kaubanduse ja teeninduse infotehnoloogia lahenduste juhtiva pakkujana Eesti turul.

UAB "Nixor LT"

Asutatud 2008. aastal. Eesmärgiks on arendada tegevust infotehnoloogiliste lahenduste pakkumisel kauplustele ja hotellidele Leedus.

Konsolideerimisgrupi majandustulemuste kokkuvõte

Konsolideeritud müügitulu 2012. aastal kokku oli 2 625 693 eurot, mis oli 19,7% suurem eelmise aasta müügitulust. Puhaskahjumiks kujunes 91 363 eurot 2011. aasta puhaskahjumi 170 900 eurot juures.

Konsolideerimisgrupi põhitegevust iseloomustavad tulususe suhtarvud olid järgmised:

	2012	2011
Puhaskasumi marginaal ¹	-3,5%	-7,8%
Ärikasumi marginaal ²	-3,5%	-7,3%
Omakapitali tootlus ³	-6,4%	-11,6%
Varade tootlus (ROA) ⁴	-5,1%	-9,1%

¹(puhaskasum/müügitulud)

²(ärikasum/müügitulud)

³(puhaskasum/omakapital kokku)

⁴(puhaskasum/ keskmine koguvara)

Konsolideerimisgrupi finantsseisundit iseloomustavad tulususe suhtarvud olid järgmised:

	2012	2011
Omakapitali määr ⁵	81,1%	79,1%
Maksevõime kordaja ⁶	3,6	3,5
Lühiajaliste finantskohustuste kattekordaja ⁷	-1,0	0,2
Kogu finantskohustuste kattekordaja ⁸	-1,0	0,2
Arvete käibesagedus (aastas) ⁹	6,1	10,4

⁵(omakapital/varad kokku)

⁶(käibevara/lühiajalised kohustused)

⁷(äritegevuse rahavood/lühiajalised finantskohustused)

⁸(äritegevuse rahavood/finantskohustused)

⁹(müügitulud kokku/nõuded ostjate vastu)

Aktsionärid, juhtkond ja töötajad

Aktsionärid

NIXOR AD AKTSIASELTS aktsiakapital on 71 568 eurot, kuulub Eesti Vabariigi kodanikele ja juriidilistele isikutele

Nõukogu

NIXOR AD AKTSIASELTS ja tema tütaraktsiaseltsi Nixor EE AS nõukogud on kolmeliikmelised.

Nõukogu liikmetele 2012. aastal nõukogu liikme tasu ei makstud. Nõukogu liikmetele nende tagasi kutsumisel hüvitist ei maksta.

Juhatus

NIXOR AD AKTSIASELTS juhatus on kaheliikmeline, SIA "Nixor LV" juhatus üheliikmeline, ipMedia OÜ juhatus üheliikmeline, ThinKit OÜ juhatus üheliikmeline, Nixor EE AS juhatus kaheliikmeline, UAB "Nixor LT" juhatus üheliikmeline.

Juhatuste liikmetele juhatuse liikme tasusid 2012. aastal maksti 3870 eurot, millelt arvestati sotsiaalmaksu 1277 eurot. Hüvitiste maksmist juhatuse liikme lepingu lõpetamisel pole ette nähtud.

Töötajad

Täistööajaga töötajate keskmine arv konsolideerimisgrupis 2012. aastal oli 60. Töötajate brutotöötasu 2012. aastal oli 1 014 502 eurot, millelt arvestati sotsiaalmaksu 340 268 eurot, sealhulgas juhtkonnale arvestati tasusid kokku 104 614 eurot, millelt arvestati sotsiaalmaksu 33 938 eurot.

Edasine tegevuskava

Jätkub kontserni toimimisstruktuuri reformimine funktsionaalsuse põhimõttel, kus iga tütarettevõtte on spetsialiseerunud põhiliselt ühele majandustegevuse suunale või geograafilisele piirkonnale.

Kavas on ka pakkuda mitmeid uudseid IT lahendusi.

Märkimisväärseid kulutusi arendus- ja uurimistegevusele 2012. aastal ei tehtud ega pole ka plaanis lähiajal. Ettevõttesiseselt tegeldakse pidevalt uudsete IT lahenduste otsimisega ja katsetamistega.

Olulisemad investeeringud 2012. aastal olid investeeringud töövahenditesse. Ka edaspidi jätkatakse plaanipärast töövahendite uuendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	487 532	899 596	2
Nõuded ja ettemaksed	460 776	269 141	3
Varud	218 302	189 892	7
Kokku käibevara	1 166 610	1 358 629	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 011	5 011	8
Kinnisvarainvesteeringud	343 956	352 272	10
Materiaalne põhivara	185 973	142 696	11
Immateriaalne põhivara	772	1 207	12
Kokku põhivara	535 712	501 186	
Kokku varad	1 702 322	1 859 815	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	312 312	264 864	14
Eraldised	8 754	124 705	17
Kokku lühiajalised kohustused	321 066	389 569	
Kokku kohustused	321 066	389 569	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	71 568	71 568	19
Ülekurs	26 268	26 268	
Kohustuslik reservkapital	9 555	9 555	
Realiseerimata kursivahed	2 126	-247	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 215 635	1 405 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 884	-189 979	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 217 268	1 322 779	
Vähemusosalus	163 988	147 467	
Kokku omakapital	1 381 256	1 470 246	
Kokku kohustused ja omakapital	1 702 322	1 859 815	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 625 693	2 193 043	20
Muud äritulud	17 494	41 331	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 106 276	-752 246	
Mitmesugused tegevuskulud	-392 926	-356 106	
Tööjõukulud	-1 138 466	-1 074 705	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-77 988	-78 601	
Muud ärikulud	-19 388	-131 925	
Ärikasum (kahjum)	-91 857	-159 209	
Finantstulud ja -kulud	1 163	-11 691	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-90 694	-170 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 694	-170 900	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-107 884	-189 979	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	16 521	19 079	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 694	-170 900
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-669	906
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-669	906
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-91 363	-169 994
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-107 884	-189 073
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	16 521	19 079

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-91 857	-159 209	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	77 988	78 601	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 912	-4 619	
Kokku korrigeerimised	69 076	73 982	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-213 635	57 734	
Varude muutus	-28 410	-45 708	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-68 503	159 669	
Laekunud intressid	3 171	0	
Makstud intressid	0	-15 809	
Kokku rahavood äritegevusest	-330 158	70 659	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-114 843	-48 968	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 237	4 641	
Antud laenud	-80 300	-120 000	
Antud laenude tagasimaksed	102 033	140 047	
Laekunud intressid	0	4 332	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 873	-19 948	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 259	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	5	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-8	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3	-19 259	
Kokku rahavood	-412 034	31 452	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	899 596	864 227	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-412 034	31 452	
Valuutakursside muutuste mõju	-30	3 917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	487 532	899 596	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	71 581	26 268	9 555	-4 077	1 405 614	128 388	1 637 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-189 979	19 079	-170 900
Muud muutused omakapitalis	-13			3 830			3 817
31.12.2011	71 568	26 268	9 555	-247	1 215 635	147 467	1 470 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-107 884	16 521	-91 363
Muud muutused omakapitalis				2 373			2 373
31.12.2012	71 568	26 268	9 555	2 126	1 107 751	163 988	1 381 256

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Nixor AD 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aruande koostamisel on lähtutud juhenditest, mis kohustuslikult hakkavad kehtima alates 01.01.2013, kuid on lubatud rakendada ka varem alanud majandusaastate kohta.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Nixor AD (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete SIA Nixor LV, OÜ ipMedia, OÜ ThinKit, AS Nixor EE ja UAB Nixor LT finantsnäitajad.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete muutus kajastatakse tagasiulatuvalt.

Raamatupidamislike hinnangute muutumine kajastatakse aruandeperioodis ja edasiulatuvalt.

Olulised varasemate perioodide tulemust mõjutavad asjaolud, mida ei saa käsitleda arvestusmeetodite või hinnangute muudatustena, kajastatakse tagasiulatuvalt varasemate perioodide aruannetes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Finantsvarad

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

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval, s.t päeval, mil kontsern saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena käsitletakse kassas olevat sularaha, raha arvelduskontodel, nõudmiseni deposiite ning paigutusi likviidsetesse ja riskivabadesse fondidesse ja väärtpaberitesse.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa

Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille järgi omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) võetakse arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

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

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse nn emaettevõtte kontseptsiooni, mille puhul kasutatakse vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul samasuguseid põhimõtteid nagu tehingutes kontserniväliste kolmandate osapooltega. Osaluste suurendamisel tütar-ettevõttes vähemusosanikult osade soetuse teel kajastatakse vahe tasutud või tasumisele kuuluva soetusmaksumuse ja soetatud vähemusosaluse bilansilise maksumuse (tütar-ettevõtte netovara)vahel positiivse firmaväärtusena või kantakse negatiivse firmaväärtusena tulusse (s.t kui omandatud netovara on suurem kui osaluse eest makstud summa). Tütar- ja sidusettevõtete müügil kajastatakse vahe tütar- ja sidusettevõtete müügihinna ning kontserni osa tütar- või sidusettevõtte varade, kohustuste ning firmaväärtuse vahel kasumiaruandes kasumi või kahjumina.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded.

Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Allahindlused tehakse, lähtudes individuaalselt igast kliendist eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärases äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude koosseisus.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse vara lõplikul eemaldamisel kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude koosseisus.

Immateriaalne põhivara

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.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes

viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	6 kuni 33
Masinad ja seadmed	2 kuni 5
Muu materiaalne põhivara	3 kuni 5
Immateriaalne põhivara	3 kuni 10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul rendilepingut pole võimalik ilma vara üle võtmata ennetähtaegselt lõpetada.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis on kohustus, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus; kohustuse realiseerumine on tõenäoline; ja kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades. Konsolideeritud kasumiaruandes kajastatakse Lätis ja Leedus asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Läti ja Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel.

Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad.

Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Seotud osapooled

Konsolideeritud aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid ja sidusettevõtet.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud kajastatakse siis, kui nad tekkepõhiselt tekivad, olenemata raha tasumisest ja on ajalises vastavuses sama perioodi tuludega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	841	373
Arvelduskontod	245 661	460 064
Tähtajalised hoiused	240 965	439 159
Raha teel	65	0
Kokku raha	487 532	899 596

Lisa 3 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	426 492	426 492	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	426 492	426 492	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 301	11 301	0	0	5
Muud nõuded	6 316	6 316	0	0	6
Laenunõuded	267	267	0	0	
Intressinõuded	89	89	0	0	
Viitlaekumised	5 960	5 960	0	0	
Ettemaksed	13 343	13 343	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 387	11 387	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 956	1 956	0	0	
Tagatisraha	3 324	3 324	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	460 776	460 776	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	211 224	211 224	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	231 985	231 985	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-20 761	-20 761	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 393	13 393	0	0	5
Muud nõuded	30 534	30 534	0	0	6
Laenunõuded	22 000	22 000	0	0	
Intressinõuded	1 634	1 634	0	0	
Viitlaekumised	6 900	6 900	0	0	
Ettemaksed	13 990	13 990	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 235	9 235	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 755	4 755	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 141	269 141	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	426 492	231 985	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-20 761	
Kokku nõuded ostjate vastu	426 492	211 224	3
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-20 761	-58 155	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	20 761	37 367	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-230	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	257	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-20 761	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	51	1 426	344
Käibemaks	4 024	50 770	5 065	24 224
Üksikisiku tulumaks	0	16 816	0	12 331
Erisoodustuse tulumaks	0	692	0	22
Sotsiaalmaks	0	38 185	639	21 563
Kohustuslik kogumispension	0	1 431	0	816
Töötuskindlustusmaksed	0	3 610	0	2 595
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2	1	35
Ettemaksukonto jääk	7 277		6 262	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 301	111 557	13 393	61 930

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	267	267	0	0	2,0%	EUR	
Intressinõuded	89	89	0	0			
Viitlaekumised	5 960	5 960	0	0			
Kokku muud nõuded	6 316	6 316	0	0			3

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	22 000	22 000	0	0	4,60%	EUR	
Intressinõuded	1 634	1 634	0	0			
Viitlaekumised	6 900	6 900	0	0			
Kokku muud nõuded	30 534	30 534	0	0			3

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	4 910	0
Lõpetamata toodang	20 000	0
Lõpetamata projektitööd	20 000	0
Müügiks ostetud kaubad	178 752	160 826
Ettemaksed varude eest	14 640	29 066
Kokku varud	218 302	189 892

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 011	5 011	9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 011	5 011	

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10819600	UVS Eesti OÜ	Eesti	Jaekaubanduse infosüsteemide turustamine ja hooldus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
UVS Eesti OÜ	5 011	0	0	0	0	0	5 011
Kokku	5 011	0	0	0	0	0	5 011

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	275 587	275 587
Akumuleeritud kulum	0	-17 823	-17 823
Jääkmaksumus	0	257 764	257 764
Amortisatsioonikulu	0	-8 316	-8 316
Ümberklassifitseerimised	102 824		102 824
31.12.2011			
Soetusmaksumus	102 824	275 587	378 411
Akumuleeritud kulum	0	-26 139	-26 139
Jääkmaksumus	102 824	249 448	352 272
Amortisatsioonikulu	0	-8 316	-8 316
31.12.2012			
Soetusmaksumus	102 824	275 587	378 411
Akumuleeritud kulum	0	-34 455	-34 455
Jääkmaksumus	102 824	241 132	343 956

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 385	4 061
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 345	-1 967

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna usaldusväärse õiglase väärtuse leidmine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010								
Soetusmaksumus	7 444	114 640	214 063	117 872	48 125	380 060	44 775	546 919
Akumuleeritud kulum	0	-2 167	-141 090	-83 831	-15 662	-240 583	-37 477	-280 227
Jääkmaksumus	7 444	112 473	72 973	34 041	32 463	139 477	7 298	266 692
Ostud ja parendused	0	0	32 833	9 495	3 468	45 796	3 172	48 968
Amortisatsioonikulu	0	-963	-33 202	-21 070	-10 244	-64 516	-4 326	-69 805
Müügid							-39	-39
Ümberklassifitseerimised	-7 444	-95 380	0	0	0	0	0	-102 824
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-7 444	-95 380	0	0	0	0	0	-102 824
Muud muutused	0	0	120	-468	-1	-349	53	-296
31.12.2011								
Soetusmaksumus	0	19 260	241 101	122 559	51 591	415 251	46 016	480 527
Akumuleeritud kulum	0	-3 130	-168 377	-100 561	-25 905	-294 843	-39 858	-337 831
Jääkmaksumus	0	16 130	72 724	21 998	25 686	120 408	6 158	142 696
Ostud ja parendused	0	0	45 917	2 781	65 504	114 202	640	114 842
Amortisatsioonikulu	0	-963	-33 833	-15 376	-15 508	-64 717	-3 556	-69 236
Müügid	0	0	0	-1 494	-825	-2 319		-2 319
Muud muutused	0	0	-16	0	0	-16	6	-10
31.12.2012								
Soetusmaksumus	0	19 260	287 017	94 925	116 300	498 242	46 296	563 798
Akumuleeritud kulum	0	-4 093	-202 225	-87 016	-41 443	-330 684	-43 048	-377 825
Jääkmaksumus	0	15 167	84 792	7 909	74 857	167 558	3 248	185 973

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
--	------	------

Masinad ja seadmed	11 237	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	11 237	0
Muu materiaalne põhivara	0	4 641
Kokku	11 237	4 641

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010			
Soetusmaksumus	248	2 014	2 262
Akumuleeritud kulum	-138	-436	-574
Jääkmaksumus	110	1 578	1 688
Amortisatsioonikulu	-481	0	-481
Varasemate allahindluste tühistamised	-436	436	
Ümberklassifitseerimised	2 014	-2 014	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 262	0	2 262
Akumuleeritud kulum	-1 055	0	-1 055
Jääkmaksumus	1 207	0	1 207
Amortisatsioonikulu	-435		-435
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 014	0	2 014
Akumuleeritud kulum	-1 242	0	-1 242
Jääkmaksumus	772	0	772

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	27 390	18 192	20
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	29 629	9 530	

1-5 aasta jooksul	0	26 882	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	241 131	249 447	
Masinad ja seadmed	38 502	21 912	
Kokku	279 633	271 359	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	66 664	52 472	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	6 797	5 461	

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	42 789	42 789	0	0	
Võlad töövõtjatele	105 350	105 350	0	0	15
Maksuvõlad	111 557	111 557	0	0	5
Muud võlad	29 969	29 969	0	0	6
Muud viitvõlad	29 969	29 969	0	0	
Saadud ettemaksed	22 647	22 647	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 675	1 675	0	0	
Muud saadud ettemaksed	20 972	20 972	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	312 312	312 312			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	50 970	50 970	0	0	
Võlad töövõtjatele	96 850	96 850	0	0	15
Maksuvõlad	61 930	61 930	0	0	5
Muud võlad	34 071	34 071	0	0	6
Muud viitvõlad	34 071	34 071	0	0	
Saadud ettemaksed	21 043	21 043	0	0	
Muud saadud ettemaksed	21 043	21 043	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	264 864	264 864	0	0	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	48 744	50 490	
Puhkusetasude kohustus	56 606	46 360	
Kokku võlad töövõtjatele	105 350	96 850	14

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	29 969	29 969	0	0	
Kokku muud võlad	29 969	29 969	0	0	14

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	34 071	34 071	0	0	
Kokku muud võlad	34 071	34 071	0	0	14

31.12.2012 on muude viitvõlgade all näidatud sotsiaalmaksu viitvõlad 17 575 eurot, tulumaksu viitvõlad 9026 eurot, töötuskindlustusmakse viitvõlad 1549 eurot, kohustusliku pensionikindlustuse viitvõlad 906 eurot ja muud viitvõlad 913 eurot.

31.12.2011 on muude viitvõlgade all näidatud sotsiaalmaksu viitvõlad 19 871 eurot, tulumaksu viitvõlad 9865 eurot, töötuskindlustusmakse viitvõlad 2391 eurot, kohustusliku pensionikindlustuse viitvõlad 954 eurot ja muud viitvõlad 521 eurot.

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Eraldis	3	124 705	-3	124 705
Kokku eraldised	3	124 705	-3	124 705

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Eraldis	124 705	8 754	-124 705	8 754
Kokku eraldised	124 705	8 754	-124 705	8 754

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 107 751	1 215 635
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	294 465	323 143
Kokku tingimuslikud kohustused	1 402 216	1 538 778

Lisa 19 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	71 568	71 568
Aktsiate arv (tk)	1 120	1 120
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Põhikirja järgi on aktsiaseltsi miinimumkapital 59 757 eurot ja maksimumkapital 239 028 eurot. 270 aktsia eest on tasutud mitterahalise sissemaksega.

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 496 903	2 129 540
Läti	74 105	51 541
Leedu	5 293	8 433
Suurbritannia	0	2 135
Soome	49 392	1 394
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 625 693	2 193 043
Kokku müügitulu	2 625 693	2 193 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT teenuse osutamine	2 529 529	2 104 986
Programmeerimine ja arendustööd	55 396	60 378
Seadmete rent	23 005	14 131
Arvutialased konsultatsioonid	13 378	9 487
Kinnisvara üürileandmine	4 385	4 061
Kokku müügitulu	2 625 693	2 193 043

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 014 502	802 887
Sotsiaalmaksud	340 268	271 781
Muud	449	37
Kokku tööjõukulud	1 355 219	1 074 705
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	60	60

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	NIXOR AD AKTSIASELTS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	NIXOR AD AKTSIASELTS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	27 843	0	27 843	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 126	0	3 126	128

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	104 614	84 351
Sotsiaalmaks	33 938	27 684

Vastavalt arvestuspõhimõtetele, lähtudes võlgnevuse tekkimise ajast, on nõuded sidusettevõtja vastu alla hinnatud nii 31.12.2012 kui ka 31.12.2011 27 843 eurot.

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Äriprotsesside efektiivsuse tõstmise eesmärgil toimus konsolideerimisgrupi siseselt struktuurimuudatus - AS Nixor AD müüs ja AS Nixor EE ostis 100% osalused äriühingutes SIA "Nixor LV" ja UAB Nixor LT.

Konsolideerimisgrupi liikme OÜ ThinKit omakapital taastati Äriseadustikuga nõutud tasemele.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	34 104	40 112
Nõuded ja ettemaksed	48 041	100 354
Kokku käibevara	82 145	140 466
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	54 234	54 234
Nõuded ja ettemaksed	341 313	341 313
Kinnisvarainvesteeringud	102 824	102 824
Materiaalne põhivara	56 636	19 313
Kokku põhivara	555 007	517 684
Kokku varad	637 152	658 150
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	238 827	35 507
Eraldised	8 754	124 705
Kokku lühiajalised kohustused	247 581	160 212
Kokku kohustused	247 581	160 212
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	71 568	71 568
Ülekurs	26 268	26 268
Kohustuslik reservkapital	5 976	5 976
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 126	557 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 367	-163 313
Kokku omakapital	389 571	497 938
Kokku kohustused ja omakapital	637 152	658 150

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	236 223	237 251
Muud äritulud	1	1 635
Mitmesugused tegevuskulud	-95 696	-99 314
Tööjõukulud	-172 060	-157 665
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 594	-4 252
Muud ärikulud	-2 476	-126 359
Kokku ärikasum (-kahjum)	-42 602	-148 704
Finantstulud ja -kulud	-65 765	-14 609
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-108 367	-163 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 367	-163 313

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-42 602	-148 704
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 594	4 252
Muud korrigeerimised	0	501
Kokku korrigeerimised	8 594	4 753
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 414	1 432
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-97 689	128 738
Laekunud intressid	20	745
Kokku rahavood äritegevusest	-140 091	-13 036
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 917	-1 916
Antud laenud	-15 000	0
Antud laenude tagasimaksed	15 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 917	-1 916
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	180 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 260
Makstud intressid	0	-15 353
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	180 000	-34 613
Kokku rahavood	-6 008	-49 565
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 112	89 677
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 008	-49 565
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 104	40 112

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	71 581	26 268	5 976	557 426	661 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-163 313	-163 313
Muud muutused omakapitalis	-13	0	0	13	0
31.12.2011	71 568	26 268	5 976	394 126	497 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-108 367	-108 367
31.12.2012	71 568	26 268	5 976	285 759	389 571

Kuna aruande koostamise ajaks puudusid sidusettevõtja andmed, pole võimalik usaldusväärselt hinnata finantsinvesteeringute õiglast väärtust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.01.2014

NIXOR AD AKTSIASELTS (registrikood: 10233320) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMRE REINSON	Juhatuse liige	13.01.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NIXOR AD AKTSIASELTS aktsionäridele

Oleme auditeerinud NIXOR AD AKTSIASELTS 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 28.

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 arvnahtajate 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.

Märkusega arvamuse alus

Investeeringud sidusettevõttesse UVS Eesti OÜ on seisuga 31.12.2012 kajastatud soetusmaksumuses summas 5 011 eurot. Nimetatud finantsinvesteeringut ei ole ümber hinnatud adekvaatsete ja usaldusväärsete tõendusmaterjalide puudumise tõttu.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt NIXOR AD AKTSIASELTS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2012 on tütarettevõtte ThinKit OÜ omakapital on negatiivne ning ei vasta Äriseadustiku §176 nõuetele. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn 12916

14.01.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

NIXOR AD AKTSIASELTS (registrikood: 10233320) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	14.01.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 215 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 884
Kokku	1 107 751
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 107 751
Kokku	1 107 751

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	156024	66.05%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	80199	33.95%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	juhatuse@nixor.eu