

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Max 123 AS

registrikood: 11038974

tänavatalu nimi, Veerenni 58a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 5011424, +372 6990678

faks: +372 6990666

e-posti aadress: max@max.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Laenukohustused	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 16 Muud võlad	20
Lisa 17 Eraldised	20
Lisa 18 Aktsiakapital	21
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 22 Turustuskulud	22
Lisa 23 Üldhalduskulud	22
Lisa 24 Tööjõukulud	23
Lisa 25 Muud ärikulud	23
Lisa 26 Seotud osapooled	23
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Lisa 31 Netovara	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Max 123 AS on IT-taristu lahendusi ja teenuseid pakkuv ettevõtte, kelle eesmärgiks on läbi lisaväärtuste pakkuda oma klientidele rohkemat kui infotehnoloogiat.

Ettevõtte loodi 1991. aastal ja põhineb Eesti kapitalil. Sihtgrupiks on äriettevõtted ja avalik sektor.

Max 123 AS tegevuse üheks strateegiliseks tugevuseks on partnerlus ühe maailma juhtiva IT tehnoloogia ettevõttega Dell. Max 123 AS on esimene ja ühtlasi ka suurim Baltimaade Delli autoriseeritud müügi- ja teeninduspartner - Dell Preferred Partner. Ettevõtte omandas esimesena Baltikumis eelistatud andmesalvestuslahenduste partneri - Dell Storage Competency Partner staatuse.

Kiire ja kvaliteetse garantii- ja hooldusteeninduse tagab ametliku teeninduspartneri - Dell Authorized Service Provider - staatuse ja Baltikumi suurim varuosade ladu. Ettevõtte on ka ainus ICT Analytics partner Eestis.

MAX 123 AS kompetentsid:

- Kaardisatme, projekteerime ja haldame IT-infrastruktuure
- Paigaldame, seadistame riist- ja tarkvaralahendusi (server-, andmemassiivi-, virtualiseerimis-, varundus ja võrgulahendused)
- Müüme, rendime ja hooldame IT-seadmeid
- Pakume IT-haldusteenuseid (töökohtade haldus, serverite haldus ja monitooring)
- Pakume pilveteenuseid (kaugvarundus, virtuaalserveri rent ja andmete majutus)
- Osutame lisateenuseid (õnnetusjuhtumi kasko, andmete taastamine)
- Teostame Delli toodete garantiid ja hooldust (Dell Branded Services teenuste pakkuja Eestis)
- Teenuseid osutame üle Eesti

2015 aastal on plaanis veelgi laiendada toodete ja teenuste portfelli ning täiendada ja arendada kompetentse.

Seisuga 31. detsember 2014 on ettevõtte netovara -195 711 eurot. Ettevõtte netovara seis ei vasta Äriseadustiku nõuetele, kuna netovara jääb alla 25 000 euro, mis on Äriseadustikus kehtestatud miinimummäär aktsiakapitalile.

Ettevõtte juhtkond on koostanud tegevuskava omakapitali taastamiseks.

Olulisemad sisendid on:

- Jooksva aasta kasum
- Vajadusel täiendava kapitali kaasamine

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele on ettevõtte poolt tasutud 31 468.- eurot. Töötajate tasu üldsumma 2014 aastal oli 653 214.- eurot ning töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 26 töötajat.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Maksevõime kordaja	0,75	0,76
Võlakordaja	1,16	1,17
Varade käibesagedus	4,62	4,36
Käibe puhasrentaablus	0,54%	0,97%
Varade puhasrentaablus	2,48%	4,22%

Suhtarvude leidmise meetodika on järgmine:

Maksevõime kordaja: Käibevara/Lühiajalised kohustused

Võlakordaja: Kohustused kokku/Bilansimaht

Varade käibesagedus: Müügitulu/Keskmine koguvara

*Käibe puhasrentaablus: Puhaskasum/Müügitulu*100(%)*

*Varade puhasrentaablus: Puhaskasum/Keskmine koguvara*100(%)*

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	219 668	100 567	2
Nõuded ja ettemaksed	439 873	559 112	3
Varud	376 101	403 220	5
Kokku käibevara	1 035 642	1 062 899	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	31 449	22 556	3
Materiaalne põhivara	111 796	120 765	9
Immateriaalne põhivara	21 180	35 291	10
Kokku põhivara	164 425	178 612	
Kokku varad	1 200 067	1 241 511	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	61 485	416 155	13
Võlad ja ettemaksed	1 321 197	975 942	14
Eraldised	4 418	9 816	17
Kokku lühiajalised kohustused	1 387 100	1 401 913	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 079	47 099	13
Eraldised	6 599	18 472	17
Kokku pikaajalised kohustused	8 678	65 571	
Kokku kohustused	1 395 778	1 467 484	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	27 162	27 162	18
Ülekurss	394 654	394 654	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-650 345	-701 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 262	51 440	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-195 711	-225 973	
Kokku omakapital	-195 711	-225 973	
Kokku kohustused ja omakapital	1 200 067	1 241 511	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 639 919	5 928 385	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 415 058	-4 769 762	21
Brutokasum (-kahjum)	1 224 861	1 158 623	
Turustuskulud	-951 650	-954 713	22
Üldhalduskulud	-197 951	-144 441	23
Muud äritulud	23 959	6 283	20
Muud ärikulud	-50 324	-12 691	25
Äriksaum (kahjum)	48 895	53 061	
Intressikulud	-8 442	-18 578	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 191	16 957	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 262	51 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 262	51 440	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	30 262	51 440	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 895	53 061
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 334	68 574
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-781
Muud korrigeerimised	5 993	4 508
Kokku korrigeerimised	74 327	72 301
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	93 761	154 589
Varude muutus	28 544	-85 818
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	328 317	-288 526
Makstud intressid	-7 628	-15 393
Kokku rahavood äritegevusest	566 216	-109 786
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-46 679	-5 909
Antud laenud	-1 500	-7 209
Antud laenude tagasimaksed	0	15 480
Laekunud intressid	754	7 672
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 425	10 034
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	30 000
Saadud laenude tagasimaksed	-170 000	-161 465
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 852	-65 428
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	190 783
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-182 838	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-399 690	-6 110
Kokku rahavood	119 101	-105 862
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100 567	206 429
Raha ja raha ekvivalentide muutus	119 101	-105 862
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	219 668	100 567

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	27 162	394 654	2 556	-691 998	-267 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)				57 355	57 355
31.12.2013	27 162	394 654	2 556	-634 643	-210 271
Vigade parandamise mõju				-15 702	-15 702
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	27 162	394 654	2 556	-650 345	-225 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)				30 262	30 262
31.12.2014	27 162	394 654	2 556	-620 083	-195 711

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Max 123 2014. 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvetud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2014 a. selgus, et Max 123 AS'i ja 3Step IT vahel sõlmitud liisingleping osutus kapitalirendilepingu asemel kasutusrendilepinguks. Sellest tulenevalt teostati korrektuur tagasiulatuvalt 2013 a. majandusaastaaruandes.

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Materiaalse põhivara jääkväärtus	118 035	2 730	120 765
Kapitalirendivõlg	35 504	18 432	53 936
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-691 997	-9 788	-701 785
Aruandeaasta kasum	57 354	-5 914	51 440
Turustuskulud	-952 493	-2 220	-954 713
Üldhalduskulud	-144 049	-392	-144 441
Intressikulud	-15 276	-3 302	-18 578

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2014. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Max 123 (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ DL Distributors finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangaarvel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumiste tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimist 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele 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 võimaliku mväärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3-5 aastat
muu inventar	5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustes. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsensid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks.

Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulud ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Sidusttevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Rendid

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

Muud rendilepingu kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhe kehtivuse period, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning mud 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 nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asmel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	615	9 653
Pank	219 053	90 914
Kokku raha	219 668	100 567

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	407 344	407 344		
Ostjatelt laekumata arved	407 344	407 344		4
Muud nõuded	57 726	26 726	31 000	8
Laenunõuded	42 885	11 885	31 000	
Intressinõuded	3 027	3 027		
Viitlaekumised	11 814	11 814		
Ettemaksed	6 252	5 803	449	
Tulevaste perioodide kulud	6 252	5 803	449	
Kokku nõuded ja ettemaksed	471 322	439 873	31 449	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	494 238	494 238		4
Ostjatelt laekumata arved	501 803	501 803		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 565	-7 565		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31		
Muud nõuded	75 668	54 051	21 617	8
Laenunõuded	50 994	29 377	21 617	
Intressinõuded	11 003	11 003		
Viitlaekumised	13 671	13 671		
Ettemaksed	11 731	10 792	939	
Tulevaste perioodide kulud	7 742	6 803	939	
Muud makstud ettemaksed	3 989	3 989		
Kokku nõuded ja ettemaksed	581 668	559 112	22 556	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	407 344	501 803	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-7 565	
Kokku nõuded ostjate vastu	407 344	494 238	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-7 565	-5 796	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-1 769	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	7 565	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-7 565	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	165 934	202 675
Kaubad	165 934	202 675
Ettemaksed varude eest	-292	-11 359
Allahindlusreserv	-292	-11 359
Kaubad teel	210 459	211 904
Kokku varud	376 101	403 220

Ettevõtte varusid oli seisuga 31.12.2014 vastutaval hoiul teiste osapoolte käes summas 0.- eurot (2013 a. summas 3 132.- eurot). 2014 aastal teostati varude allahindlust summas 5 477,04 eurot (2013 a. summas 11 359.- eurot).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 749		
Käibemaks	161 927		71 708
Üksikisiku tulumaks	13 009		13 286
Erisoodustuse tulumaks		31	
Sotsiaalmaks	24 268		24 150
Kohustuslik kogumispension	1 616		1 392
Töötuskindlustusmaksed	1 994		2 197
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	204 563	31	112 733

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11468479	DL Distributors OÜ	Eesti	Arvuti- ja kontoritehnika	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
DL Distributors OÜ	79 889	79 889
Kokku	79 889	79 889

Omandatud osalused			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
DL Distributors OÜ	100	18.06.2009	79 889

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	42 885	11 885	31 000	4%	31.12.2017	
Intressinõuded	3 027	3 027				
Viitlaekumised	11 814	11 814				
Kokku muud nõuded	57 726	26 726	31 000			3

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	50 994	29 377	21 617	4%	30.04.2015	
Intressinõuded	11 003	11 003				
Viitlaekumised	13 671	13 671				
Kokku muud nõuded	75 668	54 051	21 617			3

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	16 765	158 551	61 716	237 032	72 957	309 989
Akumuleeritud kulum	0	-2 945	-106 863	-14 400	-124 208	-53 459	-177 667
Jääkmaksumus	0	13 820	51 688	47 316	112 824	19 498	132 322
Ostud ja parendused		2 573	918		3 491		3 491
Amortisatsioonikulu		-3 566	-31 286	-12 343	-47 195	-5 118	-52 313
Müügid		-5 883			-5 883		-5 883
Ümberklassifitseerimised			40 418		40 418		40 418
Ümberklassifitseerimine varudega			40 418		40 418		40 418
Muud muutused				2 730	2 730		2 730
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0	10 287	197 641	66 534	274 462	71 563	346 025
Akumuleeritud kulum	0	-3 343	-135 903	-28 831	-168 077	-57 183	-225 260
Jääkmaksumus	0	6 944	61 738	37 703	106 385	14 380	120 765
Ostud ja parendused			46 679		46 679		46 679
Amortisatsioonikulu		-2 057	-33 898	-13 307	-49 262	-4 961	-54 223
Ümberklassifitseerimised			-1 425		-1 425		-1 425
Ümberklassifitseerimine varudega			-1 425		-1 425		-1 425
31.12.2014							
Soetusmaksumus		10 287	234 130	66 534	310 951	71 563	382 514
Akumuleeritud kulum		-5 400	-161 036	-42 138	-208 574	-62 144	-270 718
Jääkmaksumus		4 887	73 094	24 396	102 377	9 419	111 796

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	6 664
Transpordivahendid	0	6 664
Kokku	0	6 664

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	65 564	65 564
Akumuleeritud kulum	-21 615	-21 615
Jääkmaksumus	43 949	43 949
Ostud ja parendused	4 991	4 991
Amortisatsioonikulu	-13 649	-13 649
31.12.2013		
Soetusmaksumus	70 555	70 555
Akumuleeritud kulum	-35 264	-35 264
Jääkmaksumus	35 291	35 291
Amortisatsioonikulu	-14 111	-14 111
31.12.2014		
Soetusmaksumus	70 555	70 555
Akumuleeritud kulum	-49 375	-49 375
Jääkmaksumus	21 180	21 180

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Pohjola Finance Estonia AS	7 084	5 005	2 079
Kapitalirendikohustused kokku	7 084	5 005	2 079
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Pohjola Finance Estonia AS	53 936	31 837	22 099
Kapitalirendikohustused kokku	53 936	31 837	22 099

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	34 972	34 972
Kokku	34 972	34 972

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	69 962	68 856
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 588	3 191
1-5 aasta jooksul	2 079	6 420

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB Pank	4 535	4 535			3,25%	
Lühiajalised laenud kokku	4 535	4 535				
Kapitalirendikohustused kokku	7 084	5 005	2 079			
Muud laenukohustused						
Laen	44 000	44 000			6,5 - 8%	
Faktooringukohustus	7 945	7 945			EURIBOR 1 kuu + 3%	31.08.2015
Muud laenukohustused kokku	51 945	51 945				
Laenukohustused kokku	63 564	61 485	2 079			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB Pank	63 535	63 535			3,368%	
Lühiajalised laenud kokku	63 535	63 535				
Kapitalirendikohustused kokku	53 936	31 837	22 099			
Muud laenukohustused						
Laen	155 000	130 000	25 000		6,5 - 8%	
Faktooringukohustus	190 783	190 783			EURIBOR 1kuu + 3%	
Muud laenukohustused kokku	345 783	320 783	25 000			
Laenukohustused kokku	463 254	416 155	47 099			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	73 094	61 738
Muu materiaalne põhivara	9 419	14 380
Muud varad	0	41 917
Kokku	82 513	118 035

SEB AS laenu intress 2014 a. on 3,25% (2013 a. oli 3,368%). Laenu alusvaluuta on EUR.

SEB AS poolt saadud garantiikirja (31.12.2014 summas 850 000.- USD, alates veebruar 2015 a. summas 700 000.- USD kauba tarnija kasuks, lõpptähtajaga 31.10.2015) ja lühiajalise laenu tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. kommertsipant ettevõtte varale
2. juriidiliste isikute garantii (DL Distributors OÜ)
3. eraisikute käendused

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2013.

Laenulepingu olulised tingimused:

- 1) Lepingu kehtivuse aja jooksul samasse konsolideerimis gruppi mittekuuluvatelt isikutelt võtta laenu ja muid rahalisi kohustusi (laenud, liisingud, käendused, garantiid jms), v.a. laenule allutatud laenud omanikelt.
- 2) Debit Service Coverage Ratio [EBITA (kasum enne amortisatsiooni, intresse ja makse) jagatuna majandusaasta jooksul intressi kandvate võlakohustuste eest makstavate intressi- ja põhiosamaksetega] oleks igal laenu lepingu kehtivuse ajahetkel vähemalt 1,2. Nimetatud näitajat mõõdetakse kord kvartalis eelmise kvartali baasil
- 3) maksta dividend ning Laenusaja juhatus kohustub informeerima aktsionäre ja nõukogu, et Lepingust tuleneb kohustus kooskõlastada dividendide maksmise otsus eelnevalt Pangaga, ja et vastasel korral on Pangal õigus leping ennetähtaegselt lõpetada, samuti kohustub juhatus mitte tegema nõukogule ega aktsionäride üldkoosolekule ettepanekut dividendide maksmiseks.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	969 754	969 754	
Võlad töövõtjatele	50 701	50 701	15
Maksuvõlad	204 563	204 563	6
Muud võlad	6 045	6 045	16
Intressivõlad	1 903	1 903	
Muud viitvõlad	4 142	4 142	
Saadud ettemaksed	90 134	90 134	
Muud saadud ettemaksed	90 134	90 134	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 321 197	1 321 197	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	714 691	714 691	
Võlad töövõtjatele	46 893	46 893	15
Maksuvõlad	112 733	112 733	6
Muud võlad	20 098	20 098	16
Intressivõlad	1 090	1 090	
Muud viitvõlad	19 008	19 008	
Saadud ettemaksed	81 527	81 527	
Muud saadud ettemaksed	81 527	81 527	
Kokku võlad ja ettemaksed	975 942	975 942	

*Saadud ettemaksed on käibemaksuga summas.

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	28 404	31 303
Puhkusetasude kohustus	21 588	14 922
Arveldused aruandvate isikutega	709	668
Kokku võlad töövõtjatele	50 701	46 893

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	1 903	1 903	
Muud viitvõlad	4 142	4 142	
Muud viitvõlad	4 142	4 142	
Kokku muud võlad	6 045	6 045	14

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	1 090	1 090	
Muud viitvõlad	19 008	19 008	
SWAP tehingud	14 359	14 359	
Muud viitvõlad	4 649	4 649	
Kokku muud võlad	20 098	20 098	14

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Garantiieraldis	40 854	7 301	-19 867	28 288
Muu lühiajaline eraldis	2 807		-2 807	0
Kokku eraldised	43 661	7 301	-22 674	28 288

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Garantiieraldis	28 288	-17 271		11 017
Kokku eraldised	28 288	-17 271		11 017

AS Max 123 annab müüdud kaubale vastavalt klientidega sõlmitud lepingutele kuni 5a. garantiid. Garantiiperioodil on ettevõtte kohustatud tasuta välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba. Garantiieraldis on moodustatud tuginedes eelmistel aastatel müüdud ja tagastatud kaupade kogustele.

Garantiieraldisest moodustab lühiajaline garantiieraldis summa 4 417.- eurot ja pikaajaline garantiieraldis 6 599.- eurot.

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	27 162	27 162
Aktsiate arv (tk)	4 250	4 250
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Aktsiate nimiväärtus on Eesti kroonides, tabelis on toodud andmed eurodes vastavalt kehtivale kursile.

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 544 814	5 809 455
Soome	37 403	395
Läti	5 238	71 460
Leedu	11 932	24 455
Saksamaa	891	1 889
Suurbritannia	34 798	20 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 843	716
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 639 919	5 928 385
Kokku müügitulu	5 639 919	5 928 385
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaup	5 342 654	5 690 025
Hooldus- ja remonditeenus	297 265	238 360
Kokku müügitulu	5 639 919	5 928 385

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	781
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	249
Turundustoetus	11 637	0
Muud	12 322	5 253
Kokku muud äritulud	23 959	6 283

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 429 091	-4 744 830
Kulu varade väärtuse langusest	-2 419	-11 360
Garantiieraldis	17 272	-6 123
Muud	-820	-7 449
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 415 058	-4 769 762

Lisa 22 Turustuskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	-61 880	-62 048	12
Transpordikulud	-30 493	-26 464	
Mitmesugused bürookulud	-5 092	-27 624	
Lähetuskulud	-3 433	-6 770	
Koolituskulud	-2 908	-5 461	
Tööjõukulud	-589 739	-547 227	24
Amortisatsioonikulu	-47 211	-46 882	9,10
Reklaam	-2 741	-15 048	
Side- ja kontorikulud	-43 078	-39 378	
Juhtimis- ja arenduskonsultatsioon	-56 424	-46 600	
Muud personalikulud	-104 060	-105 808	
Kasutusrent	-3 563	-3 542	12
Muud	-1 028	-21 861	
Kokku turustuskulud	-951 650	-954 713	

Lisa 23 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	-4 519	-3 266	12
Mitmesugused bürookulud	-38 665	-44 832	
Tööjõukulud	-63 476	-57 624	24
Amortisatsioonikulu	-21 124	-21 692	9,10
Muud	-70 167	-17 027	
Kokku üldhalduskulud	-197 951	-144 441	

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-448 384	-418 237
Sotsiaalmaksud	-147 155	-137 422
Töötuskindlustus	-4 379	-4 164
Puhkusekohustus	-53 296	-45 028
Kokku tööjõukulud	-653 214	-604 851
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	21

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-45 912	-10 378
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4 412	-2 313
Kokku muud ärikulud	-50 324	-12 691

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 120	422	36 696

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 000	1 494	11 000
2013	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		24 586	14 672

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	31 468	30 619

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	138 239	46 288
Nõuded ja ettemaksed	178 812	202 473
Varud	283 181	280 958
Kokku käibevara	600 232	529 719
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	79 889	79 889
Nõuded ja ettemaksed	31 449	22 556
Materiaalne põhivara	111 651	120 156
Immateriaalne põhivara	21 180	35 291
Kokku põhivara	244 169	257 892
Kokku varad	844 401	787 611
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	53 540	225 372
Võlad ja ettemaksed	1 375 121	1 057 139
Eraldised	4 418	9 816
Kokku lühiajalised kohustused	1 433 079	1 292 327
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 079	47 099
Eraldised	6 599	18 472
Kokku pikaajalised kohustused	8 678	65 571
Kokku kohustused	1 441 757	1 357 898
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	27 162	27 162
Ülekurss	394 654	394 654
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-994 659	-925 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 069	-68 853
Kokku omakapital	-597 356	-570 287
Kokku kohustused ja omakapital	844 401	787 611

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	4 059 469	5 611 309
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 174 134	-4 810 998
Brutokasum (-kahjum)	885 335	800 311
Turustuskulud	-772 666	-786 479
Üldhalduskulud	-129 370	-76 261
Muud äritulud	20 031	6 603
Muud ärikulud	-11 766	-11 361
Kokku äriksaum (-kahjum)	-8 436	-67 187
Intressikulud	-8 442	-18 578
Muud finantstulud ja -kulud	-10 191	16 912
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 069	-68 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 069	-68 853

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 436	-67 187
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 870	68 110
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-781
Muud korrigeerimised	5 993	4 508
Kokku korrigeerimised	73 863	71 837
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 317	371 317
Varude muutus	-798	32 589
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	300 544	-289 816
Makstud intressid	-7 628	-15 393
Kokku rahavood äritegevusest	356 228	103 347
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-46 679	-5 909
Antud laenud	-1 500	-7 209
Antud laenude tagasimaksed	0	15 480
Laekunud intressid	754	7 627
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 425	9 989
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	30 000
Saadud laenude tagasimaksed	-170 000	-161 465
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 852	-65 428
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-216 852	-196 893
Kokku rahavood	91 951	-83 557
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 288	129 845
Raha ja raha ekvivalentide muutus	91 951	-83 557
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138 239	46 288

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	27 162	394 654	2 556	-916 018	-491 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-62 939	-62 939
31.12.2013	27 162	394 654	2 556	-978 957	-554 585
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-79 889
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					424 203
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013					-210 271
Vigade parandamise mõju				-15 702	-15 702
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	27 162	394 654	2 556	-994 659	-570 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-27 069	-27 069
31.12.2014	27 162	394 654	2 556	-1 021 728	-597 356
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-79 889
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					481 534
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014					-195 711

Lisa 31 Netovara

Seisuga 31. detsember 2014 on ettevõtte netovara - 195 711 eurot. Ettevõtte netovara seis ei vasta Äriseadustiku nõuetele, kuna netovara jääb alla 25 000.- euro, mis on Äriseadustikus kehtestatud miinimummäär aktiivkapitalile.

Ettevõtte juhihtkond on koostanud tegevuskava omakapitali taastamiseks.

Olulisemad sisendid on:

* jooksva aasta kasum

* vajadusel täiendava kapitali kaasamine

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2015

Max 123 AS (registrikood: 11038974) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERMO KIISK	Juhatuse liige	31.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Max 123 AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Max 123 AS konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5-27, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2014 on omakapital negatiivne 196 tuhande euro ulatuses. Juhtkond on aastaaruande koostanud lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsiibist. Tegevuskava omakapitali taastamiseks on kirjeldatud aastaaruande lisa 31. Ettevõtte tegevuse jätkuvus sõltub toodud tegevuskava realiseerumisest. Aastaaruandes ei kajastu võimalikud muudatused, mida põhjustaks tegevuse jätkuvuse katkemine.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Max 123 AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn
31. juuli 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Max 123 AS (registrikood: 11038974) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	31.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-650 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 262
Kokku	-620 083
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 262
Kokku	30 262

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	3772426	92.93%	Jah
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	287043	7.07%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6990678
Faks	+372 6990666
Mobiiltelefon	+372 5011424
E-posti aadress	max@max.ee