



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Nasdaq CSD SE Eesti filiaal

registrikood: 14306553

aadress: Maakri 19/1
10145, Tallinn

telefon: (+372) 640 8840

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

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Aktsiakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15

Tegevusaruanne

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

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

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

2019. aastal osales Nasdaq CSD Eesti filiaal väärtpaberite registri pidamise seaduse (EVKS) kohase registri ja registriteenuste riigihankes järgnevas kolmeks aastaks (2020-2022). 2019. aasta sügisel tunnistati Nasdaq CSD Eesti filiaali pakkumine edukaks ja ettevõtte sõlmis vastava lepingu rahandusministeeriumiga.

2. detsembril avati otseühendus Clearstream Banking AG (Saksamaa väärtpaberite keskdepositoorium) ja Nasdaq CSD (Balti väärtpaberite keskdepositoorium) vahel. Kahe depositooriumi vaheline otseühendus võimaldab Baltikumi väärtpaberitehinguid arveldada kiirelt ja turvaliselt üleeuroopalisel väärtpaberite arveldusplatvormil TARGET2-Securities (T2S), lihtsustades välismaiste investeringute tegemist Baltimaadesse. Clearstream'i kliendid saavad Nasdaq CSDs registreeritud väärtpaberitele ligi otse juba olemasoleva Clearstream'i konto kaudu, ilma vajaduseta avada eraldi kontot Nasdaq CSDs. See võimaldab Balti väärtpabereid kasutada tagatisena keskses likviidsuse pakkumise lahenduses ja arveldada Balti väärtpabereid keskpangas asuvatel kontodel.

2019.a. sõlmis Nasdaq CSD SE liitumislepingu Nasdaq CSD Iceland hf.-iga, mille tulemusel muutub Nasdaq CSD Iceland Nasdaq CSD SE filiaaliks Islandil. Islandi parlament jõustas siseriiklikult Euroopa keskdepositooriumite määruse veebruaris 2020, Nasdaq CSD SE planeerib tehnilise ühenduvuse lõpule viia mais 2020 ning hiljemalt samaks ajaks eeldab Nasdaq CSD SE saada ka asjakohaste finantsjärelevalve asutuste vajalikud kooskõlastused. Ühinemise tulemusel saavad Baltikumi investorid lihtsa ja kiire juurdepääsu Islandi turule ja vastupidi.

Nasdaq CSD SE Eesti filiaalis töötas seisuga 31. detsember 2019. a 10 töötajat (2018: 10 töötajat) ning töötajate töötasu kogusumma oli 451,7 tuhat eurot (2018: 452,1 tuhat eurot), millest tasud juhatuse ja nõukogu liikmetele olid 116,9 tuhat eurot (2018: 103,9 tuhat eurot). Muud soodustused tegevjuhtkonnale olid 2,4 tuhat eurot (2018: 1,7 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
VARAD			
Käibevarad			
Raha	3 691 741	2 520 266	2
Nõuded ja ettemaksed	329 216	735 155	3
Kokku käibevarad	4 020 957	3 255 421	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivara	110 021	118 744	5
Immateriaalsed põhivarad	3 910	94 132	6
Kokku põhivarad	113 931	212 876	
KOKKU VARAD	4 134 888	3 468 297	
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	614 692	210 819	8
Kokku lühiajalised kohustised	614 692	210 819	
Kokku kohustised	614 692	210 819	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	735 000	735 000	9
Ülekurss	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	558 460	558 460	
Muud reservid	83 293	83 293	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 875 612	1 461 786	
Aruandeaasta kasum	262 718	413 826	
Kokku omakapital	3 520 196	3 257 478	
KOKKU KOHUSTISED JA OMAKAPITAL	4 134 888	3 468 297	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 339 465	2 315 738	10
Muud äritulud	0	1 306	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 593 057	-1 436 750	11
Tööjõukulud	-451 661	-452 078	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 937	-14 593	5, 6
Ärikasum	262 810	413 623	
Muud finantstulud ja -kulud	-92	203	
Kasum enne tulumaksustamist	262 718	413 826	
Aruandeaasta kasum	262 718	413 826	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Nasdaq CSD SE Eesti filiaali 2019 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFRS). Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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

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

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks, v.a. lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud, mis kajastatakse väärtuspäeval, s.t. päeval mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvarale. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 600 eurost. Varad, mille soetusmaksumus on alla 2 600 euro, kantakse kasutusea pikkusest olenemata soetamisel 100%-liselt kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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

Aastased amortisatsioonimäärad põhivaragruppidele on järgmised:

Muu inventar ja IT seadmed 20%

Muud masinad ja seadmed 20%

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

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

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

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

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.

Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Rendid

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

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

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (tagatiseta võlakohustised, võlad hankijatele, viitvõlad ning lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Kohustuslik reservkapital

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

Muud reserved

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

Tulud

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

- Registreerimistasud. Tulu kajastatakse registreerimistoimingu teostamise järel.

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

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

Seotud osapooled

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

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

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	3 691 741	2 520 266
Kokku raha	3 691 741	2 520 266

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	32 002	1 417	0
Üksikisiku tukumaks	0	10 163	0	8 099
Erisoodustuste tulumaks	0	1 005	0	622
Sotsiaalmaks	0	19 021	0	14 928
Kohustuslik kogumispension	0	982	0	776
Töötuskindlustusmaksed	0	1 220	0	969
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	64 393	1 417	25 394

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivara
31.12.2018	
Soetusmaksumus	289 975
Akumuleeritud kulum	-171 231
Jääkmaksumus	118 744
Ostud ja parendused	12 603
Amortisatsioonikulu	-25 894
Maha kandmine	-132 914
Maha kandmine akumuleeritud kulum	137 482
31.12.2019	
Soetusmaksumus	169 664
Akumuleeritud kulum	-59 643
Jääkmaksumus	110 021

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2018			
Soetusmaksumus	80 231	85 621	165 852
Akumuleeritud kulum	-71 721	0	-71 721
Jääkmaksumus	8 511	85 621	94 132
Ostud ja parendused	0	1 442	1 442
Amortisatsioonikulu	-6 043	0	-6 043
Maha kandmine	-30 567	-85 621	-116 188
Maha kandmine akumuleeritud kulum	30 567	0	30 567
31.12.2019			
Soetusmaksumus	49 664	1 442	51 107
Akumuleeritud kulum	-47 197	0	-47 197
Jääkmaksumus	2 468	1 442	3 910

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	27 516	82 244

Kasutusrendikulus on 2019.a. kajastatud ruumide rent summas 27 516 eurot (2018.a. 82 244 eurot).

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

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

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	735 000	735 000
Aktsiate arv (tk)	735 000	735 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Nasdaq CSD SE Eesti filiaali aktsiakapital seisuga 31.12.2019 koosneb 735 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 1 euro (seisuga 31.12.2018: 735 000 lihtaktsiat nimiväärtusega 1 euro).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Emitentide tasud	1 377 230	1 133 949
Kontohaldurite tasud	892 933	968 665
Muud tulud	69 302	213 124
Kokku müügitulu	2 339 465	2 315 738

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	66 441	107 167
Turunduskulud	1 929	1 024
Ostetud teenused	825 602	692 298
IT kulud	566 651	450 425
Personalikulud	38 177	56 799
Administratiiv ja muud kulud	94 257	129 037
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 593 057	1 436 750

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	337 416	338 119
Sotsiaalmaksud	114 245	113 959
Kokku tööjõukulud	451 661	452 078
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustused	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	406 277	582 850

2019	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	331 407	41 174
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	720 613	72 343
2018	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	283 192	49 351
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	658 068	163 773

Tegev- ja kõrgemalejuhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasud	116 870	103 895
Muud soodustused tegev juhtkonnale	2 444	1 694

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

Tegevjuhtkonnaga seotud potentsiaalsed kohustised 31.12.2019 seisuga on 3 600 eurot (seisuga 31.12.2018 oli 3 600 eurot). Lisaks muudele soodustustele on Nasdaq kontsernis töötajatele grupiülene aktsiaprogramm, mille alusel on võimalik ettevõtte ja töötaja eesmärkide saavutamise korral omandada Nasdaq aktsiaid (sh. aktsiaoptsoone).

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Nasdaq CSD SE Eesti filiaali juhatus on hinnanud bilansipäevajärgse sündmusena COVID-19 pandeemia mõju ettevõtte finantsaruannetele ning ettevõtte tegevuse jätkuvusele, sealhulgas on hinnatud Eesti Vabariigi valitsuse poolt 12. märtsil 2020 välja kuulutatud eriolukorra mõju.

Juhtkonna hinnangul ei põhjusta pandeemia 31.12.2019 seisuga ettevõttele olulist tegevuse jätkuvuse riski.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2020

Nasdaq CSD SE Eesti filiaal (registrikood: 14306553) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

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

Sidevahendid

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