

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Konekesko Eesti AS

registrikood: 10702447

**tänavatalu nimi, Põrguvälja tee 3a
maja ja korteri number:**

küla: Pildiküla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75308

telefon: +372 6059100

faks: +372 6959101

e-posti aadress: info@kesko.ee

veebilehe aadress: www.konekesko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Muud nõuded	15
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustused	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Eraldised	19
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 18 Tööjõukulud	23
Lisa 19 Muud ärikulud	23
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Majanduskriisi mõjud	24

Tegevusaruanne

Konekesko Eesti AS-i põhitegevusalaks on traktorite, kombainide, haagiste, põlluharimismasinate, ehitusmasinate, metsamasinate, tee-ehitusmasinate, keskkonnatehnika ning tõstukite müük ja sellega seonduv järelteenindus.

Ettevõtte ainuomanikuks on Konekesko OY.

Olulisemad finantsnäitajad

		2011	2010
Kulumieelse ärikasumi marginaal %	$(\text{Ärikasum} + \text{kulum}) / \text{müügitulu} * 100$	4,42%	6,34%
Ärikasumi marginaal %	$\text{Ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$	4,12%	5,75%
Puhaskasumimarginaal %	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	4,02%	5,23%
Varade rentaablus (ROA) %	$\text{Puhaskasum} / \text{aasta keskmine varade väärtus}$	17,44%	12,49%
Omakapitali rentaablus (ROE) %	$\text{Puhaskasum} (-\text{kahjum}) / \text{keskm omakapital}$	40,7%	87,17%
Omakapitali suhe varadesse	$\text{Omakapital} / \text{varad} * 100$	45,17%	39,77%
Puhaskahjum /-kasum aktsia kohta	$\text{Puhaskasum} (-\text{kahjum}) / \text{keskm emiteeritud aktsiate arv}$	2 353	2 797

Tähtsamad sündmused

Uute traktorite turg on 2011 aastal kasvanud 261 ühikult 500-le. Konekesko müüs 17 uut traktorit rohkem ehk siis 2010 müüsimise 40 ja 2011 müüsimise 57 uut traktorit. Sellega hoiame 11,4 % turuosa. Uute kombainide turg kasvas 52-lt ühikult 72-le, millest Konekesko osa 2011 aastal oli 26 kombaini, 2010 oli vastav müüginäitaja 24. Antud tulemus tagas Konekesko Eesti AS-le teist aastat järjest turuliidri koha kombaini sektoris. Haakeriistade turg kasvas samuti, kuid siin pärssis meie müügikasvu 2/3 müügitüümi vahetus keset hooaega. Turgu on kindlasti mõjutanud Leedu kapitalil põhineva Dotnuvos Projektai AS turule tulek, kes analoogselt Konekeskoga opereerib läbi kolme Balti riigi ja on seetõttu ka hindades väga konkurentsivõimeline. Lisaks mõjutas haakeriistade poolt uue konkurendi Sike Agri OÜ, tulemine turule.

Oluline sündmus ehitusmasinate sektoris 2011 aastal oli Konekesko jaoks laotõstukite müügiga taaslustamine. Aasta jooksul õnnestus müüa kolm MX-X tüüpi kitsavahetõstukit, mis on STILL tootevalikus ühed kallimad, keerukamad ja samas ka suurimat oskusteavet nõudvad masinad. Lisaks leiti võimalus, läbi rendilepingu, luua koostöö Eesti ühe perspektiivikama logistikaettevõttega Logistika Pluss OÜ. Laotehnika müügiga turule tulemist võib õnnestumiseks nimetada juba ainuüksi seetõttu, et see nõudis suuri pingutusi ja kohanemist ka ettevõtte teistelt osakondadelt.

Edukas aasta oli ka metsatehnika müügi osas, kus meie müüdid 9 metsamasinat moodustasid jätkuvalt enam kui 30%-se turuosa. Samas jäi ehitustehnika osas aasta tulemuses oodatust kehvemaks. Laoseis hooaja alguses ei vastanud turu nõudlusele ja pikad tarnetähtajad ei võimaldanud pikka aega turu nõudlusele vastata. Olukord paranes alles aasta teises pooles, kuid seejärel hakkas mõju avaldama juba Euroopa finantskriis, mis muutis kliendid ettevaatlikumaks ja pankade rahastamise jäigemaks.

Konekesko Eesti AS-i müügitulu 2011 majandusaastal oli 32,5 miljonit eurot ning müügieelarvet ületati 20,5 %. Võrreldes eelneva majandusaastaga on müügitulu tõusnud 9,4%. Käibest 69,6% moodustas põllumajandusmasinate ning 16,9% ehitus- ja metsamasinate müük. Masinate varuosade müük ja hooldus moodustas 13,4% käibest. Võrreldes 2010 aastaga tõusid kõikide müügiüksuste müüginumbrid. Põllumajandusmasinate müük kasvas 35,2% ja varuosade müük 21,2% võrreldes 2010 aastaga. Ehitus- ja metsamasinate müügiüksuse muutus võrreldes 2010 aastaga oli 31,5 %.

Võrreldes eelmise aastaga on kauba ekspordi osakaal vähenenud 41,4 % . 2011 aastal moodustas eksport kogumüügist 22,2% ja 2010 oli vastav näitaja 37,7%. Peamised ekspordipartnerid Läti, Soome ja Poola.

2012 aastaks on ette näha absoluutse müügitulu vähenemist, mis suure osas põhineb ekspordi vähenemisel peamiselt Läti turule. Ennustame 18% käibe langust võrreldes 2011 aastaga. Ettevõtte peamistes tegevussuundades kohalikul turul planeerime 2-3% käibe tõusu ning koos sellega soovime suurendada olemasolevat turuosa ning otsida jätkuvalt võimalusi oma äriprotsesside efektiivsuse tõstmiseks, mis tagaksid ettevõtte järjepideva kasumlikkuse. Suurim tähelepanu saab pööratud klientidele pakutava teenuse kvaliteedi parandamisele ja selle

hindamisele.

Investeeringud

2011 aastal investeeriti põhivarasse 88 tuh.eurot, millest suurema osa moodustas investeering Tartu masinaplatsi laiendusse. 2012 aastal suuremahulisi investeeringuid ette näha ei ole.

Arenguplaanid

Tegevussuundade poolt on lisaks müügile plaanis teha ettevalmistusi teenusevaliku laiendamiseks. Konekesko hakkab ise pakkuma ka metsamasinate hooldust .

Eesmärgiks on tõsta klientidele pakutavate Konekesko Eesti toote- ja teenustevalikus leiduvate toodete ja teenuste kvaliteeti ning kättesaadavust. Suurt tähelepanu soovime pöörata meie järelhooldusteenuse kättesaadavuse kiiruse ja kvaliteedi tõstmisele. Lisaks on aastal 2012 kavas jätkata mõningast täiendavate investeeringute tegemist tarkvara arendamisse.

Personal

2011 aastal oli Konekesko Eesti AS töötajate keskmine arv 55 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 1 548 miljonit eurot.

Turg ja tegevussuunad aastaks 2012

Traktorite müüki mõjutab negatiivselt hinnatõus, mis kaasneb üle 130 kW võimsusega masinate mootorite heitgaasinormide Euro IIIb/Tier 4i nõuetega vastavusse viimisega.

Tänu kehtima hakkavatele CO2 uutele emissiooni normidele muutuvad traktorid kallimaks ning seetõttu paljud suuremad ettevõtted tegid vajalikud traktoriinvesteeringud juba 2011 aastal. Kombineeritud jääb suure tõenäosusega samasse suurusjärku selle aastaga, sama kehtib ka haakeriistade kohta. Konekesko eesmärgiks on hoida traktorimüük arviliselt samal tasemel ehk siis kasvatada turuosa ja hoida samas kombinimüügis turuliidri positsiooni.

2012 aastal jääb ehitusmasinate ja laotõstukite sektoris turg tõenäoliselt samale tasemele 2011 aastaga. Seda prognoosi toetab asjaolu, et buumiaastatel 2006-2007 müüdnud tehnika hakkab vananema ning vajab uuendamist. 2007 aastal müüdi Eestis rekordiliselt 1040 ehitusmasinat ja 890 laotõstukit, mis on käesoleva 2011 aastaga võrreldes üle 50% rohkem.

Konekesko tegevussuundadeks ehitusmasinate osas saab olema müüdavate masinate nimistu laiendamine. Kui seni oleme suutnud müüa roomik- ja laadurekskavaatoreid, siis 2012 aastal soovime turuosa võita ka ratas- ja minilaadurite sektorites. Lisaks on plaanis müüa mõned spetsiifilisemad või erilahendusteks mõeldud seadmed sellistelt tootjatelt nagu Grove, Sennebogen ja Dynapac.

Laotõstukite osas soovime suurendada otsemüügi osakaalu. Kui käesolev aasta möödus suuresti oma kohaloleku teadvustamise ning referentside hankimise märgi all, siis 2012 aastal on eesmärgiks turuosa suurendamine ning jõulisem kohalolek Lõuna Eestis.

Kohalikku puiduturgu võib 2012 aasta teisel poolel hakata mõjutama ka Venemaa vastuvõtmine WTO-sse, sest selle tulemusena kaovad topepeltollid ning Vene puidu osakaal võib vähendada puidu hinda, mis omakorda vähendab kohaliku metsa ülestõötamise vajadust. Hetkel näeme metsamasinate turul järgmisel aastal isegi kuni 50% langust võrreldes 2011 aastaga.

Konekesko Eesti AS-i peamisteks prioriteetideks 2012 aastal on:

- saavutada turukasvust suurem käibekasv;
- tulenevalt Euroopa majanduskriisist pöörata jätkuvalt tugevdatud tähelepanu riskide haldamisele ning kasumlikkuse tagamisele;
- järjepideva kliendirahulolu jälgimissüsteemi juurutamine;
- uute traktorimudelite edukas turuletoomine;
- personali kompetentside pidev arendamine tagamaks nende võimet kaasa tulla kiirete muutuste ja turgude arengutega;
- veelgi efektiivsemate logistikalahenduste leidmine ja optimaalse laoseisu hoidmine;
- suurendada järelhoolduse meeskonda, et tagada parem valmisoleku võime tippaajal.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 108	122 841	2
Nõuded ja ettemaksud	912 301	1 607 727	3,5
Varud	6 596 645	3 722 246	6
Kokku käibevara	7 543 054	5 452 814	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	946 590	890 401	7
Immateriaalne põhivara	60 944	86 246	8
Kokku põhivara	1 007 534	976 647	
Kokku varad	8 550 588	6 429 461	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	4 595 227	2 573 952	11
Eraldised	11 879	125 379	12
Kokku lühiajalised kohustused	4 607 106	2 699 331	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 108 917	10
Eraldised	80 776	64 491	12
Kokku pikaajalised kohustused	80 776	1 173 408	
Kokku kohustused	4 687 882	3 872 739	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	354 701	354 710	13
Ülekurss	1 597 791	1 597 791	
Kohustuslik reservkapital	35 470	33 234	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	568 760	-981 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 305 984	1 552 199	
Kokku omakapital	3 862 706	2 556 722	
Kokku kohustused ja omakapital	8 550 588	6 429 461	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	32 489 289	29 699 681	14
Muud äritulud	499 147	2 068 057	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 028 088	-26 903 458	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 938 761	-1 388 983	17
Tööjõukulud	-1 547 582	-1 560 282	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-96 747	-176 385	7,8
Muud ärikulud	-39 183	-35 732	19
Ärikasum (kahjum)	1 338 075	1 702 898	
Finantstulud ja -kulud	-32 091	-150 699	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 305 984	1 552 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 305 984	1 552 199	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 338 075	1 702 898	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	96 747	176 385	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 195	-48 559	15
Muud korrigeerimised	75 652	11 821	
Kokku korrigeerimised	175 594	139 647	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	566 800	5 767 481	3
Varude muutus	-2 874 400	6 015 242	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 929 663	-242 200	
Kokku rahavood äritegevusest	1 135 732	13 383 068	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-88 488	-24 704	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 195	92 841	7,8
Antud laenude tagasimaksud	0	3 835	3
Laekunud intressid	25 826	157 152	2,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 467	229 124	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 145 635	10
Saadud laenude tagasimaksud	-1 108 918	-16 393 044	10
Makstud intressid	-10 115	-190 225	10
Muud laekumised finantseerimistegevusest	-45 965	-133 584	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 164 998	-13 571 218	
Kokku rahavood	-88 733	40 974	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	122 841	81 867	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-88 733	40 974	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 108	122 841	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	354 710	13 891 285	33 234	-13 274 706	1 004 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 552 199	1 552 199
Emiteeritud aktsiakapital	0	0	0	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	-12 293 494	0	12 293 494	0
31.12.2010	354 710	1 597 791	33 234	570 987	2 556 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 305 984	1 305 984
Muud muutused omakapitalis	-9	0	2 236	-2 227	0
31.12.2011	354 701	1 597 791	35 470	1 874 744	3 862 706

Lisainformatsioon lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konekesko Eesti AS 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Konekesko Eesti AS arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta (kuni 31.12.2010 Eesti kroon)). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31.12.2010 Eesti Panga) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga (kuni 31.12.2010 Eesti Panga) valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu, mis on kajastatud muude nõuete all. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. 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 ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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 kuluks kandmisel kasutatakse varuosadel ja tarvikutel FIFO meetodit, masinate ja seadmete puhul seerianumbril põhinevat individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude netorealiseerimismaksumuse ja soetusmaksumuse võrdlust tehakse vähemalt üks kord aastas, et teha kindlaks kas on tooteid, mille netorealiseerimismaksumus on langenud madalamale kui soetusmaksumus ning mida tuleks seetõttu alla hinnata.

Allahindluse vajadus on juhul kui:

- varude füüsilise inventuuri käigus on tuvastatud, et varud on riknenud, nende füüsilise seisund on halvenenud või nende realiseerimise tähtaeg on aegunud;
- sarnaste varuobjektide turuhind on langenud;
- teatud varuobjekte pole suudetud pikema aja vältel realiseerida ning on kahtlus kas nende realiseerimine on tõenäoline.

Varusid hinnatakse alla lähtuvalt varude vanusest ning eeldatavast väärtuse vähenemisest. Masinate ja seadmete puhul määratakse allahindlus individuaalselt tooteid analüüsid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 euro.

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 akumuleeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Erandiks on kaupluse sisustus, kus arvutatakse amortisatsiooni jääkväärtuselt ja rendimasinad, kus kasutatakse individuaalset graafikut vastavalt kasutuse intensiivsusele. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-15%
- Kaupluse sisustus 10%
- Andmetööluseseadmed, muud masinad ja seadmed 20%
- Arvutid 33%
- Rendimasinad 16-30%

Arvutid kantakse kuludesse sõltumata nende soetusmaksumusest.

Piiramata kasutuseaga objekte nagu maa ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval 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, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

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

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-30%

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

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Varade väärtuse langus

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara nt maa ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisühemõtetest. 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kahe teist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Hooldustasud

Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul/valmidusastme meetodil.

Intressitulu

Intressitulu 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	210	190
Arvelduskontod	31 457	121 622
Raha teel	2 441	1 029
Kokku raha	34 108	122 841

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	768 232	1 315 191	
Ostjatelt laekumata arved	1 274 654	1 800 638	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-506 422	-485 447	
Muud nõuded	93 851	233 577	5
Laenu nõuded	151 484	151 484	
Intressinõuded	1 570	7 409	
Viitlaekumised	0	10 617	
Nõuded emaaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtetele	77 132	79 215	
Laenuõuete allahindlus	-136 335	-15 148	
Ettemaksed	50 218	58 959	
Kokku nõuded ja ettemaksed	912 301	1 607 727	

Aruandeperioodil on ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindlust suurendatud summas 223 411 eurot(2010: vähendatud 696 117 eurot).

Eelnevatel perioodidel kuluks kantud nõudeid on aruandeperioodil laekunud 2 865 eurot (2010: 276 888 eurot).

Lootusetuna on aruandeaastal bilansist maha kirjutatud nõudeid summas 81 408 eurot (2010: 419 229 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	248 952	151 363
Üksikisiku tulumaks	32 080	29 940
Erisoodustuse tulumaks	2 415	2 015
Sotsiaalmaks	90 341	74 216
Kohustuslik kogumispension	2 585	1 670
Töötuskindlustusmaksed	6 958	6 907
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	383 331	266 111

Lisainformatsioon lisas 11.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	151 484	151 484	0	0	
Intressinõuded	1 570	1 570	0	0	
Viitlaekumised	0	0	0	0	
Muud nõuded kontserni ettevõtete vastu	77 132	77 132	0	0	21
Laenuõuete allahindlus	-136 335	-136 335	0	0	
Kokku muud nõuded	93 851	93 851	0	0	3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	151 484	151 484	0	0	
Intressinõuded	7 409	7 409	0	0	
Viitlaekumised	10 617	10 617	0	0	
Muud nõuded kontserni ettevõtete vastu	79 215	79 215	0	0	21
Laenuõuete allahindlus	-15 148	-15 148	0		
Kokku muud nõuded	233 577	233 577	0	0	3

Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on Eurodes. Antud laenude tagatiseks on panditud hüpoteek Konekesko Eesti AS kasuks. Laenuõuete intressimäär on 24% aastas.

Nõuded kontserni ettevõtete vastu sisaldab kontsernikonto nõuet summas 76 446 eurot. Nimetatud konto kasutamisest on arvestatud intressitulu 16 754 eurot ja saadud intressitulu 18 353 eurot.

Vastavalt kontsernikonto lepingule kuuluvad sinna Rautakesko OY, Rautakesko AS, Anttila AS, Fiesta Real Estate AS, Plussa OÜ, Ikosen OÜ, Indoor Grupp AS, Indoor Group Oy ja Kesko Oyj.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Põllumajandusmasinad	4 042 390	2 776 341
Ehitus- ja metsamasinad	2 089 549	520 055
Varuosad	464 706	425 760
Väikemasinad	0	90
Kokku varud	6 596 645	3 722 246

Seoses masinate lühiajalise väljarentimisega kasutusrendi tingimustel on teostatud renditavate masinate raamatupidamisliku väärtuse vähendamist 10 758 euro väärtuses (2010: 6 545 eurot).

Laoinventuuri tulemusena (sh loomulik kadu puistekaupade puhul) kanti 2011. aastal tuludesse kaupu 2 845 euro väärtuses

(2010:kanti kuldesse 1 637 eurot).

31.12.2011 seisuga on varude allahindlused 404 020 eurot(2010: 624 428 eurot).

2010. ega 2011. aastal allahindlusi tühistatud ei ole. Varude allahindluse vähenemine on seotud allahinnatud varude realiseerimisega.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
			31.12.2009				
Soetusmaksumus	118 473	2 219 276	352 672	528 028	880 700	335 201	3 553 650
Akumuleeritud kulum		-1 488 120	-309 890	-435 373	-745 263	-231 506	-2 464 889
Jääkmaksumus	118 473	731 156	42 782	92 655	135 437	103 695	1 088 761
Ostud ja parendused	3 195		5 813		5 813		9 008
Amortisatsioonikulu	0	-73 365	-23 655	-35 938	-59 593	-18 306	-151 264
Müügid				-179 040	-179 040	-101 374	-280 414
Muud muutused				159 669	159 669	64 641	224 310
31.12.2010							
Soetusmaksumus	121 668	2 219 276	320 872	297 567	618 439	214 079	3 173 462
Akumuleeritud kulum	0	-1 561 485	-295 932	-260 221	-556 153	-165 423	-2 283 061
Jääkmaksumus	121 668	657 791	24 940	37 346	62 286	48 656	890 401
Ostud ja parendused		53 186		35 301	35 301		88 487
Amortisatsioonikulu		-19 961	-14 787	-25 718	-40 505	-10 979	-71 445
Varasemate allahindluste tühistamised		53 726					53 726
Müügid	-3 195						-3 195
Muud muutused			-2 121	-2 618	-4 739	-6 645	-11 384
31.12.2011							
Soetusmaksumus	118 473	1 537 362	274 952	290 696	565 648	188 510	2 409 993
Akumuleeritud kulum		-792 620	-266 920	-246 385	-513 305	-157 478	-1 463 403
Jääkmaksumus	118 473	744 742	8 032	44 311	52 343	31 032	946 590

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Maa	3 195	
Masinad ja seadmed		41 647
Muud masinad ja seadmed		41 647

Muu materiaalne põhivara		51 193
Kokku	3 195	92 840

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	222 121	222 121
Akumuleeritud kulum	-123 255	-123 255
Jääkmaksumus	98 866	98 866
Ostud ja parendused	12 500	12 500
Amortisatsioonikulu	-25 120	-25 120
31.12.2010		
Soetusmaksumus	234 621	234 621
Akumuleeritud kulum	-148 375	-148 375
Jääkmaksumus	86 246	86 246
Amortisatsioonikulu	-25 302	-25 302
31.12.2011		
Soetusmaksumus	234 621	234 621
Akumuleeritud kulum	-173 677	-173 677
Jääkmaksumus	60 944	60 944

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	127 940	183 132
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	39 753	31 871
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	43 305	13 224
Kokku	43 305	13 224

Kasutusrenditulu sisaldab kinnistute ja ladude renditulusid (vt lisa 15) ja põllumajandusmasinate renditulu.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	590 654	824 031
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	436 820	512 553
1-5 aasta jooksul	1 375 380	1 656 000
Üle 5 aasta	311 278	1 034 172

Pika-ajalise kasutusrendi leping on sõlmitud seotud osapoolega.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Kesko Oy		0	0	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Kesko Oyj-lt	1 108 917	0	1 108 917	0
Pikaajalised laenud kokku	1 108 917	0	1 108 917	0
Laenukohustused kokku	1 108 917	0	1 108 917	0

Kõik ettevõtte pikaajalised kohustused on eurodes.

Ettevõttel on Kesko Oyj-lt võetud laenu jääk seisuga 31. detsember 2011 kontsernikonto vahendite kasutamise näol summas 0 eurot (2010: 1 108 917 eurot). Vt lisa 21.

2011. aasta keskmine intressimäär nimetatud laenult oli 2,18% aastas kasutatud summalt (2010: 2,8%).

Nimetatud laenult on aruandeaastal arvestatud intressikulu 4 512 eurot (2010: 136 395 eurot) ja tasutud intressi 10 115 eurot (2010: 190 225 eurot).

Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Kesko OY kontsernikonto lepinguga on liitunud Rautakesko AS, Rautakesko OY, Anttila AS, Fiesta Real Estate AS, Plussa OÜ, Indoor Group AS, Indoor Group OY, Ilosen OÜ ja Kesko OYj.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 525 155	1 424 009	
Võlad töövõtjatele	151 669	169 471	
Maksuvõlad	383 331	266 111	4
Muud võlad	27 402	74 892	
Saadud ettemaksed	246 199	432 676	
Võlad kontserni ettevõtetele	261 471	206 793	21
Kokku võlad ja ettemaksed	4 595 227	2 573 952	

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2010
Rendieraldis	225 097	0	-225 097	0	0
Eraldis toodetele	186 722	75 464	-72 316	0	189 870
Eraldis nõuetele	349 752	0	-349 752	0	0
Kokku eraldised	761 571	75 464	-647 165	0	189 870

	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Eraldis toodetele	189 870	189 939	-287 154	92 655
Kokku eraldised	189 870	189 939	-287 154	92 655

Konekesko Eesti AS annab vastavalt müügilepingutele masinate müügil 1- kuni 2-aastase garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba. Toetudes eelmistel aastatel müüdüd ja tagastatud kaupade kogustele, on moodustatud lühiajaline garantiieraldis summas 11 879 eurot (2010: 125 379 eurot).

Täisteenusliisingus olevatele masinate hoolduskuludeks on moodustatud pika-ajaline eraldis summas 80 776 eurot (2010: 64 491 eurot).

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused:

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Maksuhaldur on algatanud ettevõtte maksurevisjoni kontrolli 2009 aasta kohta. Revisjoni lõpetamise tähtaeg on 28.02.2012 ja antud hetkeks ei ole Maksuamet teavitanud ettevõtet potentsiaalse täiendava maksukohustuse tekkimisest.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	354 701	354 710
Aktsiate arv (tk)	555	555
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2011 koosneb 555 lihtaktsiast nimiväärtusega 639 eurot.

2011. aastal ei ole aktsionäridele dividende välja kuulutatud ega makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 1 874 744 eurot (2010: 570 987 eurot). Dividendidena väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 , netodividendina väljamakstavalt summalt.

31.12.2011 bilansipäeva seisuga on eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 481 048 eurot (31.12.2010: 451 080 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 393 696 eurot (31.12.2010: 119 907 eurot).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 283 808	18 505 441
Läti	5 689 312	4 282 326
Soome	511 054	795 952
Poola	384 075	324 854
Leedu	123 130	416 864
Saksamaa	84 678	474 826
Hispaania	80 000	0
Küpros	38 500	0
Taani	246	135 825
Iirimaa	0	643 337
Suurbritannia	0	258 400
Holland	0	-6 655
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 194 803	25 831 170
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	85 000	0
Venemaa	209 486	426 706
Maroko	0	4 790
Kenya	0	3 437 015
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	294 486	3 868 511
Kokku müügitulu	32 489 289	29 699 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vili, seemned ja sööt	8 678	4 956 842
Põllumajandusmasinad ja -seadmed	22 629 282	16 731 489
Väetis ja taimekaitsevahendid	0	215 168
Ehitus- ja metsamasinad, tõstukid	5 495 101	4 178 083
Muud tarvikud	6 075	50 341
Varuosad	3 955 335	3 262 759
Masinate ja seadmete hooldus ning remont	394 818	304 999
Kokku müügitulu	32 489 289	29 699 681

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 195	48 559
Trahvid, viivised ja hüvitised	24 246	265 827
Rendi- ja üüritulu	67 048	98 628
Garantii- jm kahjunõuded	60 158	1 221 497
Vahendustasud	78 468	192 475
Muud	266 032	241 071
Kokku muud äritulud	499 147	2 068 057

2011. aasta muu äritulu hulgas on kajastatud 142 tuhat eurot, mis tuleneb eelmistel perioodidel kajastatud pikaajalise rendilepingu muutmisest tekkinud hinnanguliste kulude lõpliku realiseerumisega prognoositust väiksemas mahu.

2010. aasta veebruaris müüs ettevõtte karjatarvikute jaeüksuse Farm Plant Eesti OÜ-le, müügist saadud kasum 55 tuhat eurot on kajastatud muu ärituluna.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 749 318	26 025 456
Müügi eesmärgil ostetud teenused	73 947	41 814
Transpordikulud	65 689	434 022
Muud	139 134	402 166
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 028 088	26 903 458

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Lähetuskulud	70 533	52 539
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	212 650	-502 889
Turustuskulud	110 101	80 579
IT kulud	212 560	232 463
Kinnisvarakulud	561 411	753 921
Autokulud	327 862	340 480
Kindlustuskulud	24 190	38 517
Muud	419 454	393 373
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 938 761	1 388 983

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 180 067	1 192 186
Sotsiaalmaksud	367 515	368 096
Kokku tööjõukulud	1 547 582	1 560 282
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	55	56

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	8	519
Muud	39 175	35 213
Kokku muud ärikulud	39 183	35 732

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	18 386	119 279
Intressikulud	-4 512	-136 395
Intressikulu laenule	-4 512	-136 395
Muud finantstulud ja -kulud	-45 965	-138 101
Kursikasum-kahjum forward-tehingutelt ja derivatiivi õiglase	0	4 518
Kokku finantstulud ja -kulud	-32 091	-150 699

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Konekesko Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Kesko Oy
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	211 885	8 846	173 345
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	77 132	49 977	70 369	1 142 365

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 534 730	64 037	838 038	129 539
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 090 434	658 142	2 115 287	973 118
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	19	137 410	31 680

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	150 340	221 326

Konekesko Eesti AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a nii nagu ka 2010.a moodustatud allahindluseid.

vt lisad 5,9,10,11.

Lisa 22 Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- Ettevõtte klientidel ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid oma tootmiseks vajaliku investeerimisplaanide täitmiseks;
- Jätkuv hinnatõus kõikides sektorites võib mõjutada Ettevõtte klientide ostuvõimekust ja seeläbi kogu Ettevõtte edukust;
- Maailmamajanduses valitsev ebastabiilsus ja majanduse jahtumine võib vähendada tarnijate tootmist kuna pole piisavat kindlust toodete kiireks realiseerimiseks ja suuremaid laoseise tahetakse vältida. See omakorda võib Ettevõttele tuua kaasa pikemad tarneajad, mis ei soosi müüki kohalikul turul kuna ostajad eelistavad soetada kaupasad, millel on lühikesed tarneajad;
- tekitab kindlustunde puudumise ka kohalikul turul ja see mõjutab Ettevõtte klientide investeerimisotsuseid.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärset ennustada, milline on majanduskriisi mõju Ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja käibe säilimine praegustes tingimustes.

Aruande digitaalallkirjad

Konekesko Eesti AS (registrikood: 10702447) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELA LILLEMAA	Juhatuse liige	06.02.2012
TAIMO JÜRISOO	Juhatuse liige	06.02.2012
TIIT KIHULANE	Juhatuse liige	06.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Konekesko Eesti AS-i aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Konekesko Eesti AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad auditi otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab auditi riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeauditor, litsents nr 501

Lauri Past
Vandeauditor, litsents nr 567

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

6. veebruar 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Konekesko Eesti AS (registrikood: 10702447) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	06.02.2012
LAURI PAST	Vandeaudiitor	06.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	568 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 305 984
Kokku	1 874 744
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	25174230	77.48%	Jah
Kaevandus- ja ehitusmasinate hulgimüük	46631	6319460	19.45%	Ei
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	451818	1.39%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	394817	1.22%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	81977	0.25%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	40497	0.12%	Ei
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	17812	0.05%	Ei
Teravilja, töötlemata tubaka, seemnete ja loomasööda hulgimüük	46211	8678	0.03%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6059100
Faks	+372 6959101
E-posti aadress	info@kesko.ee
Veebilehe aadress	www.konekesko.ee