

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: ON24 Aktsiaselts

registrikood: 10998873

tänava/talu nimi, Tallinna tn 86

maja ja korteri number:

küla: Peetrimõisa küla

vald: Viljandi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71073

telefon: +372 4354370

e-posti aadress: info@on24.ee

veebilehe aadress: www.on24.fi, www.on24.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Tulumaks	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

ON24 kontserni peamiseks tegevusalaks on sisustuskaupade jaemüük Interneti keskkonnas.

ON24 Sisustuskaubamajad teenindavad Eesti ja Soome piirkonda.

ON24 kontsern koosneb emaettevõtjast ON24 AS ja 100% osalusega tütarettevõtjast ON24 Sisustus OY.

Olulisemad sündmused

2018. aasta olulisemaks sündmusteks olid:

1. Tarkvaralahenduse ja veebikeskkonna kasutusmugavuse parendamine.
2. Tegevuste parendamine, et protsess oleks kvaliteetne kasvava müügi mahu tingimustes.

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas AS ON24 konsolideeritud müügitulu 12,2 miljonit eurot ning kasumiks kujunes 388 tuhat eurot. 2017. aasta vastavad näitajad olid müügitulu 12,0 miljonit eurot ja kasum 425 tuh. eurot. Müügitulu kasvas 2% võrreldes eelmise aastaga.

Kontserni peamised arvnäitajad

	2018	2017
Müügitulu	12 207 466	12 017 343
Puhaskasum	388 544	424 961
Omakapital	726 591	945 087
Brutorentaablus %	27%	27%
Ärentaablus %	3,5%	4,3%
Puhasrentaablus %	3,2%	3,5%
Omakapitali tootlus %	53%	45%

Suhtarvude valemid:

Likviidsuskordaja = Käibevarad/Lühiajalised kohustused

Brutorentaablus = (müügitulu-müüdud kaupade kulu)/müügitulu%

Ärentaablus = ärikasum/müügitulu%

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu%

Omakapitali tootlus = puhaskasum/keskmine omakapital%

Personal

31.12.2018 seisuga andis ON24 AS kontsern tööd 36 inimesele ning 2018.aastal moodustasid kontserni tööjõukulud 892 tuhat eurot.

ON24 AS maksis 2018.aastal tegev- ja kõrgema juhtkonna tasusid koos maksudega 49 tuhat eurot.

Tehingud aktsiatega

Aktsiaseltsi aktsiakapital on kokku 52 996 eur ja aktsiaid nimiväärtusega 2 eur on kokku 26 498 tk

Aktsiaselts ostis majandusaastal tagasi 64 aktsiat hinnaga 7040 eur. Kokku on omaaktsiaid 192 tk

Tagasiostetud aktsiaid on plaanis kasutada töötajate aktsiaoptsooniks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2019.aasta eesmärgiks on võetud epoe positsiooni tugevdamine nii Eesti kui Soome turul. Fookuses on kliendi kasutajamugavuse parendamine veebilehel ja tegevuse kasumlikkuse säilitamine/kasvatamine läbi kulude optimeerimise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	544 986	887 849	2
Nõuded ja ettemaksed	627 627	689 162	
Varud	139 313	89 552	4
Kokku käibevarad	1 311 926	1 666 563	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	271 977	44 508	3
Materiaalsed põhivarad	96 450	102 182	7
Immateriaalsed põhivarad	551 016	540 519	8
Kokku põhivarad	919 443	687 209	
Kokku varad	2 231 369	2 353 772	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 263	2 140	
Võlad ja ettemaksed	1 465 550	1 369 024	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 473 813	1 371 164	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 965	37 521	10
Kokku pikaajalised kohustised	30 965	37 521	
Kokku kohustised	1 504 778	1 408 685	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	52 996	52 996	11
Ülekurss	41 114	41 114	
Oma aktsiad	-29 481	-22 441	
Kohustuslik reservkapital	5 300	5 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 118	443 157	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 544	424 961	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	726 591	945 087	
Kokku omakapital	726 591	945 087	
Kokku kohustised ja omakapital	2 231 369	2 353 772	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	12 207 466	12 017 343	12
Muud äritulud	24 353	24 355	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 877 293	-8 768 754	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 891 096	-1 778 497	14
Tööjõukulud	-892 235	-855 874	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-128 068	-111 049	
Muud ärikulud	-19 642	-4 184	
Ärikasum (kahjum)	423 485	523 340	
Muud finantstulud ja -kulud	115 299	77 553	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	538 784	600 893	
Tulumaks	-150 240	-175 931	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 544	424 962	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	388 544	424 961	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	423 485	523 340	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	128 068	111 049	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-445	
Muud korrigeerimised	781	0	
Kokku korrigeerimised	128 849	110 604	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-143 505	-92 756	
Varude muutus	-49 761	-7 338	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	95 911	15 025	
Makstud intressid	-775	-462	
Kokku rahavood äritegevusest	454 204	548 413	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-132 832	-157 171	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	5 685	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-27 596	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	23 000	0	
Antud laenud	-56 264	-57 900	
Antud laenude tagasimaksed	38 431	13 169	
Laekunud intressid	115 293	78 015	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 968	-118 202	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	6 123	-2 588	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 942	0	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-7 040	-15 401	
Makstud dividendid	-600 000	-700 931	
Makstud ettevõtte tulumaks	-150 240	-175 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-757 099	-893 920	
Kokku rahavood	-342 863	-463 709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	887 849	1 351 558	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-342 863	-463 709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	544 986	887 849	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	52 996	41 114	-7 040	5 300	1 143 157	1 235 527
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	52 996	41 114	-7 040	5 300	1 143 157	1 235 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)					424 961	424 961
Väljakuulutatud dividendid					-700 000	-700 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-15 401			-15 401
31.12.2017	52 996	41 114	-22 441	5 300	868 118	945 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)					388 544	388 544
Väljakuulutatud dividendid					-600 000	-600 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-7 040			-7 040
31.12.2018	52 996	41 114	-29 481	5 300	656 662	726 591

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS ON24 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

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 realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2018.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS ON24 emaettevõtte ning tema tütarettevõtte On 24 Sisustus OY finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet 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.

Tütarettevõtete 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 õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ja kuni kolme kuulise tähtajaga deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Nõuete laekumise 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 vähendamisenä.

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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varude kulusse kandmisel lähtutakse FIFO meetodist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse.

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.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 3-5 aastat
- Muu inventar ja IT-seadmed 2-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

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 kulutustest. 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:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara(kliendinimekirjad) 10 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis

lähitudes valmidusastme meetodist.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Alates 01.01.2016.a kehtib maksumäär 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	9 520	8 616
Arvelduskontod	535 466	879 233
Kokku raha	544 986	887 849

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	670 973	491 863	179 110	
Ostjatelt laekumata arved	670 973	491 863	179 110	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 782	26 782		5
Muud nõuded	130 464	37 597	92 867	
Laenunõuded	74 781	9 510	65 271	
Viitlaekumised	55 683	28 087	27 596	
Ettemaksed	71 385	71 385		
Tulevaste perioodide kulud	71 385	71 385		
Kokku nõuded ja ettemaksed	899 604	627 627	271 977	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	584 428	584 428		
Ostjatelt laekumata arved	584 428	584 428		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 397	28 397		5
Muud nõuded	89 807	45 299	44 508	
Laenunõuded	56 948	35 440	21 508	
Viitlaekumised	32 859	9 859	23 000	
Ettemaksed	31 038	31 038		
Tulevaste perioodide kulud	31 038	31 038		
Kokku nõuded ja ettemaksed	733 670	689 162	44 508	

Majandusaastal anti eraisikutele laenu intressimääraga 3% aastas summas 53600eur

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	139 313	89 552
Kokku varud	139 313	89 552

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		174		103
Käibemaks	26 763	140 516	13 020	123 344
Üksikisiku tulumaks		22 713		18 660
Sotsiaalmaks		39 886		34 865
Kohustuslik kogumispension		2 367		2 275
Töötuskindlustusmaksed		2 946		2 556
Ettemaksukonto jääk	19		15 377	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 782	208 602	28 397	181 803

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
18883112	ON24 Sisustus OY	Soome	internetikaubandus	100	100

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	6 416	33 112	10 258	49 786	14 241	64 027
Akumuleeritud kulum	-535	-21 139	-8 918	-30 592	-8 461	-39 053
Jääkmaksumus	5 881	11 973	1 340	19 194	5 780	24 974
Ostud ja parendused	55 038	18 413	0	73 451	33 822	107 273
Amortisatsioonikulu	-5 809	-12 072	-665	-18 546	-6 279	-24 825
Müügid	-5 240			-5 240		-5 240
Ümberliigitamised		0	0	0	0	0
Muud ümberliigitamised		0	0	0	0	0
31.12.2017						
Soetusmaksumus	55 038	32 765	1 500	89 303	41 394	130 697
Akumuleeritud kulum	-5 168	-14 451	-825	-20 444	-8 071	-28 515
Jääkmaksumus	49 870	18 314	675	68 859	33 323	102 182
Ostud ja parendused		18 601	2 048	20 649	9 277	29 926
Amortisatsioonikulu	-11 008	-14 196	-595	-25 799	-9 859	-35 658
31.12.2018						
Soetusmaksumus	55 038	40 601	3 548	99 187	47 389	146 576
Akumuleeritud kulum	-16 176	-17 882	-1 420	-35 478	-14 648	-50 126
Jääkmaksumus	38 862	22 719	2 128	63 709	32 741	96 450

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
Masinad ja seadmed		5 685
Transpordi- vahendid		5 685
Kokku		5 685

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	414 049	569 115	983 164
Akumuleeritud kulum	-221 633	-227 649	-449 282
Jääkmaksumus	192 416	341 466	533 882
Ostud ja parendused	92 861		92 861
Amortisatsioonikulu	-29 313	-56 911	-86 224
31.12.2017			
Soetusmaksumus	506 910	569 115	1 076 025
Akumuleeritud kulum	-250 946	-284 560	-535 506
Jääkmaksumus	255 964	284 555	540 519
Ostud ja parendused	102 906		102 906
Amortisatsioonikulu	-35 498	-56 911	-92 409
31.12.2018			
Soetusmaksumus	609 816	569 115	1 178 931
Akumuleeritud kulum	-286 444	-341 471	-627 915
Jääkmaksumus	323 372	227 644	551 016

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	128 187	123 476

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	853 608	853 608		
Võlad töövõtjatele	67 612	67 612		
Maksuvõlad	208 602	208 602		5
Muud võlad	37 603	6 638	30 965	
Muud viitvõlad	37 603	6 638	30 965	
Saadud ettemaksed	329 090	329 090		
Tulevaste perioodide tulud	329 090	329 090		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 496 515	1 465 550	30 965	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	810 657	810 657		
Võlad töövõtjatele	50 104	50 104		
Maksuvõlad	181 803	181 803		5
Muud võlad	44 996	7 475	37 521	
Muud viitvõlad	44 996	7 475	37 521	
Saadud ettemaksed	318 985	318 985		
Tulevaste perioodide tulud	318 985	318 985		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 406 545	1 369 024	37 521	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	52 996	52 996
Aktsiate arv (tk)	26 498	26 498
Aktsiate nimiväärtus	2	2

Aruandeaastal osteti tagasi 64 aktsiat bilansilise väärtusega 128 eur hinnaga 7040eur. Tagasiostetud aktsiate osakaal aktsiakapitalist on bilansipäeva seisuga 0,7%.

Kui maksta välja kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga 656662 eur, oleks tulumaksu kohustus 132558 eur

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 576 427	8 515 111
Soome	3 631 039	3 502 232
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 207 466	12 017 343
Kokku müügitulu	12 207 466	12 017 343
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jaemüük interneti teel	12 108 220	11 886 074
muud müügitulud	99 246	131 269
Kokku müügitulu	12 207 466	12 017 343

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 922 632	7 752 816
Logistikakulud	954 661	1 015 938
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 877 293	8 768 754

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	128 187	123 476
Energia	34 901	29 395
Elektrienergia	12 015	13 361
Soojusenergia	14 145	9 628
Kütus	8 741	6 406
Mitmesugused bürookulud	49 630	50 365
Lähetuskulud	7 100	1 288
Koolituskulud	14 498	7 518
reklaamikulu	1 487 143	1 386 323
Muud	169 637	180 132
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 891 096	1 778 497

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	671 819	641 437
Sotsiaalmaksud	220 416	214 437
Kokku tööjõukulud	892 235	855 874
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	32

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
intressitulu järelmaksudelt	113 799	77 469
muud intressitulud	1 493	572
muud intressikulud	-775	-488
muud laekumised	782	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	115 299	77 553

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	600 000	150 240	700 000	175 931
Eesti	600 000	150 000	700 000	175 000
Muud riigid kui Eesti		240		931
Kokku	600 000	150 240	700 000	175 931

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	262	450

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 462	435

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	49 060	49 435

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	112 949	363 775
Nõuded ja ettemaksed	858 130	1 119 386
Varud	139 313	89 552
Kokku käibevarad	1 110 392	1 572 713
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	8 000	8 000
Nõuded ja ettemaksed	271 977	44 508
Materiaalsed põhivarad	96 450	102 182
Immateriaalsed põhivarad	474 165	441 864
Kokku põhivarad	850 592	596 554
Kokku varad	1 960 984	2 169 267
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 263	2 140
Võlad ja ettemaksed	1 192 640	1 180 255
Kokku lühiajalised kohustised	1 200 903	1 182 395
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	30 965	37 521
Kokku pikaajalised kohustised	30 965	37 521
Kokku kohustised	1 231 868	1 219 916
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	52 996	52 996
Ülekurss	41 114	41 114
Oma aktsiad	-29 481	-22 441
Kohustuslik reservkapital	5 300	5 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	272 382	452 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	386 805	419 821
Kokku omakapital	729 116	949 351
Kokku kohustised ja omakapital	1 960 984	2 169 267

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	11 852 393	11 667 139
Muud äritulud	24 353	24 355
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 731 630	-8 632 851
Mitmesugused tegevuskulud	-1 704 529	-1 592 108
Tööjõukulud	-892 235	-855 874
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-106 264	-89 245
Muud ärikulud	-19 641	-4 185
Kokku ärikasum (-kahjum)	422 447	517 231
Muud finantstulud ja -kulud	114 358	77 590
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	536 805	594 821
Tulumaks	-150 000	-175 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	386 805	419 821

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	422 447	517 231
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	106 264	89 245
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-445
Kokku korrigeerimised	106 264	88 800
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	56 215	-303 840
Varude muutus	-49 761	-7 338
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 771	78 452
Makstud intressid	-775	-425
Kokku rahavood äritegevusest	546 161	372 880
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-132 832	-157 170
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	5 685
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-27 596	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	23 000	0
Antud laenud	-56 264	-57 900
Antud laenude tagasimaksed	38 431	13 169
Laekunud intressid	115 133	78 015
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 128	-118 201
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	6 123	-2 588
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 942	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-7 040	-15 401
Makstud dividendid	-600 000	-700 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-150 000	-175 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-756 859	-892 989
Kokku rahavood	-250 826	-638 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	363 775	1 002 085
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-250 826	-638 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112 949	363 775

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	52 996	41 114	-7 040	5 300	1 152 561	1 244 931
Vigade parandamise mõju					0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	52 996	41 114	-7 040	5 300	1 152 561	1 244 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)					419 821	419 821
Väljakuulutatud dividendid					-700 000	-700 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-15 401			-15 401
31.12.2017	52 996	41 114	-22 441	5 300	872 382	949 351
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-8 000	-8 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					13 342	13 342
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	52 996	41 114	-22 441	5 300	877 724	954 693
Vigade parandamise mõju					0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	52 996	41 114	-22 441	5 300	872 382	949 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)					386 805	386 805
Väljakuulutatud dividendid					-600 000	-600 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-7 040			-7 040
31.12.2018	52 996	41 114	-29 481	5 300	659 187	729 116
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-8 000	-8 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					15 082	15 082
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	52 996	41 114	-29 481	5 300	666 269	736 198

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2019

ON24 Aktsiaselts (registrikood: 10998873) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASTRID BACHMANN	Juhatuse liige	18.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ON24 AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud ON24 AS ja tema tütaretevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotsedureid, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantssteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Inge Palgi
Vandeauditori nr. 483
Audit Partner OÜ
Tegevusloa nr. 87
Pärnu mnt. 28, Tallinn 10141
20. aprillil 2019.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

ON24 Aktsiaselts (registrikood: 10998873) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGE PALGI	Vandeaudiitor	20.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 544
Kokku	656 662
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	256 662
Kokku	656 662

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	8472084	71.48%	Jah
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	3128824	26.40%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4354370
E-posti aadress	info@on24.ee
Veebilehe aadress	www.on24.fi
Veebilehe aadress	www.on24.ee