

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: ON24 Aktsiaselts

registrikood: 10998873

tänavatalu 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

2017. aasta olulisemaks sündmusteks olid:

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

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas AS ON24 konsolideeritud müügitulu 12,0 miljonit eurot ning kasumiks kujunes 425 tuhat eurot. 2016. aasta vastavad näitajad olid müügitulu 11,2 miljonit eurot ja kasum 705 tuh. eurot. Müügitulu kasvas 7% võrreldes eelmise aastaga.

Kontserni peamised arvnäitajad

	2017	2016
Müügitulu	12 017 343	11 182 016
Puhaskasum	424 961	704 865
Omakapital	945 087	1 235 527
Likviidsuskordaja	1,22	1,48
Brutorentaablus %	27%	27%
Ärimentaablus %	4,3%	6,8%
Puhasrentaablus %	3,5%	6,3%
Omakapitali tootlus %	45%	57%

Suhtarvude valemid:

Likviidsuskordaja = Käibevarad/Lühiajalised kohustused

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

Ärimentaablus = ärikasum/müügitulu%

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu%

Omakapitali tootlus = puhaskasum/keskmine omakapital%

Personal

31.12.2017 seisuga andis ON24 AS kontsern tööd 35 inimesele ning 2017.aastal moodustasid kontserni tööjõukulud 856 tuhat eurot.

ON24 AS maksis 2017.aastal tegev- ja kõrgema juhtkonna tasusid koos maksudega 49 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018.aasta eesmärgiks on võetud müügi mahude kasv 15%. Fookuses on kliendi kasutajamugavuse parendamine veebilehel ja tegevuse kasumlikkuse säilitamine/kasvatamine läbi kulude optimeerimise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	887 849	1 351 558	2
Nõuded ja ettemaksed	689 162	570 469	
Varud	89 552	82 215	4
Kokku käibevarad	1 666 563	2 004 242	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	44 508	25 715	3
Materiaalsed põhivarad	102 182	24 974	7
Immateriaalsed põhivarad	540 519	533 882	8
Kokku põhivarad	687 209	584 571	
Kokku varad	2 353 772	2 588 813	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 140	4 728	
Võlad ja ettemaksed	1 369 024	1 348 558	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 371 164	1 353 286	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	37 521	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	37 521	0	
Kokku kohustised	1 408 685	1 353 286	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	52 996	52 996	11
Ülekurss	41 114	41 114	
Oma aktsiad	-22 441	-7 040	
Kohustuslik reservkapital	5 300	5 300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 157	438 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	424 961	704 865	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	945 087	1 235 527	
Kokku omakapital	945 087	1 235 527	
Kokku kohustised ja omakapital	2 353 772	2 588 813	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	12 017 343	11 182 016	12
Muud äritulud	24 355	17 470	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 768 754	-8 089 628	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 778 497	-1 523 797	14
Tööjõukulud	-855 874	-717 164	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-111 049	-103 599	
Muud ärikulud	-4 184	-4 115	
Ärikasum (kahjum)	523 340	761 183	
Muud finantstulud ja -kulud	77 553	93 501	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	600 893	854 684	
Tulumaks	-175 931	-149 819	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	424 962	704 865	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	424 961	704 865	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	523 340	761 183	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	111 049	103 599	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-445	-2 917	
Kokku korrigeerimised	110 604	100 682	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-92 756	253 202	
Varude muutus	-7 338	4 762	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 025	72 584	
Makstud intressid	-462	-12	
Kokku rahavood äritegevusest	548 413	1 192 401	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-157 171	-53 194	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 685	2 917	
Antud laenud	-57 900	-18 600	
Antud laenude tagasimaksed	13 169	10 612	
Laekunud intressid	78 015	93 513	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-118 202	35 248	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 728	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 588	0	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-15 401	-3 520	
Makstud dividendid	-700 931	-599 275	
Makstud ettevõtte tulumaks	-175 000	-149 819	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-893 920	-747 886	
Kokku rahavood	-463 709	479 763	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 351 558	871 795	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-463 709	479 763	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	887 849	1 351 558	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	52 996	41 114	-3 520	2 650	1 040 217	1 133 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)					704 865	704 865
Väljakuulutatud dividendid					-599 275	-599 275
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-3 520			-3 520
Muutused reservides				2 650	-2 650	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS ON24 2017.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

2016.a aruandes on tehtud muutus müügitulu ja kaubakulu osas, mõlemat on vähendatud summas 85 928 eur. See on kauba tarnijatelt saadud soodustus kauba mahult.

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.

2017.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 tööjoudlust 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 finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	8 616	13 122
Arvelduskontod	879 233	1 338 436
Kokku raha	887 849	1 351 558

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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	
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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	496 762	496 762	
Ostjatelt laekumata arved	496 762	496 762	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 999	31 999	
Muud nõuded	52 183	26 468	25 715
Laenunõuded	12 216	9 501	2 715
Viitlaekumised	39 967	16 967	23 000
Ettemaksed	15 240	15 240	
Tulevaste perioodide kulud	15 240	15 240	
Kokku nõuded ja ettemaksed	596 184	570 469	25 715

Antud laenude alusvaluutaks on euro ja aastaseks intressimääraks 3%.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	89 552	82 215
Kokku varud	89 552	82 215

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		103		956
Käibemaks	13 020	123 344	22 953	121 759
Üksikisiku tulumaks		18 660		16 955
Sotsiaalmaks		34 865		33 795
Kohustuslik kogumispension		2 275		2 004
Töötuskindlustusmaksed		2 556		2 366
Ettemaksukonto jääk	15 377		9 046	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 397	181 803	31 999	177 835

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
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	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	5 227	36 797	10 258	52 282	13 208	65 490
Akumuleeritud kulum	-5 227	-19 078	-6 756	-31 061	-4 914	-35 975
Jääkmaksumus	0	17 719	3 502	21 221	8 294	29 515
Ostud ja parendused	6 416	5 842		12 258	1 033	13 291
Amortisatsioonikulu	-535	-11 588	-2 162	-14 285	-3 547	-17 832
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	5 685	2 917
Transpordi- vahendid	5 685	2 917
Kokku	5 685	2 917

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	374 147	1 103	569 115	944 365
Akumuleeritud kulum	-192 883	-998	-170 737	-364 618
Jääkmaksumus	181 264	105	398 378	579 747
Ostud ja parendused	39 902			39 902
Amortisatsioonikulu	-28 750	-105	-56 912	-85 767
31.12.2016				
Soetusmaksumus	414 049	0	569 115	983 164
Akumuleeritud kulum	-221 633	0	-227 649	-449 282
Jääkmaksumus	192 416	0	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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	123 476	125 153

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	810 657	810 657	
Võlad töövõtjatele	50 104	50 104	
Maksuvõlad	181 803	181 803	
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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	788 601	788 601	
Võlad töövõtjatele	56 260	56 260	
Maksuvõlad	177 835	177 835	
Muud võlad	700	700	
Muud viitvõlad	700	700	
Saadud ettemaksed	325 162	325 162	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 348 558	1 348 558	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	52 996	52 996
Aktsiate arv (tk)	26 498	26 498
Aktsiate nimiväärtus	2	2

Aruandeaastal osteti tagasi 128 aktsiat nimiväärtusega 2eur ja hinnaga 120eur aktsia. Tagasiosteyud aktsiate osakaal aktsiakapitalis on 1,22 %.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 515 111	7 794 152
Soome	3 502 232	3 387 864
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 017 343	11 182 016
Kokku müügitulu	12 017 343	11 182 016
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jaemüük interneti teel	11 886 074	11 027 161
muud müügitulud	131 269	154 855
Kokku müügitulu	12 017 343	11 182 016

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 752 816	7 026 124
Logistikakulud	1 015 938	1 063 504
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 768 754	8 089 628

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	123 476	125 153
Energia	29 395	24 654
Elektrienergia	13 361	10 478
Soojusenergia	9 628	9 013
Kütus	6 406	5 163
Mitmesugused bürookulud	50 365	51 373
Lähetuskulud	1 288	523
Koolituskulud	7 518	9 208
reklaamikulu	1 386 323	1 170 056
Muud	180 132	142 830
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 778 497	1 523 797

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	641 437	539 109
Sotsiaalmaksud	214 437	178 055
Kokku tööjõukulud	855 874	717 164
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	32

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
intressitulu järelmaksudelt	77 469	93 029
muud intressitulud	572	483
muud intressikulud	-488	-11
Kokku muud finantstulud ja -kulud	77 553	93 501

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	700 000	175 931	599 275	149 819
Eesti	700 000	175 000		
Muud riigid kui Eesti		931		
Kokku	700 000	175 931	599 275	149 819

Ettevõtte vaba omakapital bilansipäeva seisuga moodustas 868 118 eurot, 2016.a.a 1 137 857 eurot, millest 2018.a on dividendidena maksimaalselt võimalik välja maksta

694 494 eurot, millega kaasneb tulumaksukohustus summas 173 623 eurot.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	435	7 483

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	49 435	40 827

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	363 775	1 002 085
Nõuded ja ettemaksed	1 119 386	789 607
Varud	89 552	82 215
Kokku käibevarad	1 572 713	1 873 907
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	8 000	8 000
Nõuded ja ettemaksed	44 508	25 715
Materiaalsed põhivarad	102 182	24 974
Immateriaalsed põhivarad	441 864	413 422
Kokku põhivarad	596 554	472 111
Kokku varad	2 169 267	2 346 018
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 140	4 728
Võlad ja ettemaksed	1 180 255	1 096 359
Kokku lühiajalised kohustised	1 182 395	1 101 087
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	37 521	0
Kokku pikaajalised kohustised	37 521	0
Kokku kohustised	1 219 916	1 101 087
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	52 996	52 996
Ülekurss	41 114	41 114
Oma aktsiad	-22 441	-7 040
Kohustuslik reservkapital	5 300	5 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	452 561	447 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	419 821	704 725
Kokku omakapital	949 351	1 244 931
Kokku kohustised ja omakapital	2 169 267	2 346 018

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	11 667 139	10 785 664
Muud äritulud	24 355	17 470
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 632 851	-7 853 031
Mitmesugused tegevuskulud	-1 592 108	-1 385 846
Tööjõukulud	-855 874	-717 164
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-89 245	-81 795
Muud ärikulud	-4 185	-4 115
Kokku ärikasum (-kahjum)	517 231	761 183
Muud finantstulud ja -kulud	77 590	93 361
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	594 821	854 544
Tulumaks	-175 000	-149 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	419 821	704 725

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	517 231	761 183
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	89 245	81 795
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-445	-2 917
Kokku korrigeerimised	88 800	78 878
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-303 840	286 584
Varude muutus	-7 338	4 762
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	78 452	-41 328
Makstud intressid	-425	-12
Kokku rahavood äritegevusest	372 880	1 090 067
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-157 170	-53 194
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 685	2 917
Antud laenud	-57 900	-18 600
Antud laenude tagasimaksed	13 169	10 612
Laekunud intressid	78 015	93 373
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-118 201	35 108
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	4 728
Saadud laenude tagasimaksed	-2 588	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-15 401	-3 520
Makstud dividendid	-700 000	-599 275
Makstud ettevõtte tulumaks	-175 000	-149 819
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-892 989	-747 886
Kokku rahavood	-638 310	377 289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 002 085	624 796
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-638 310	377 289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	363 775	1 002 085

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	52 996	41 114	-3 520	2 650	1 049 761	1 143 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)					704 725	704 725
Väljakuulutatud dividendid					-599 275	-599 275
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-3 520			-3 520
Muutused reservides				2 650	-2 650	0
31.12.2016	52 996	41 114	-7 040	5 300	1 152 561	1 244 931
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-8 000	-8 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	52 996	41 114	-7 040	5 300	1 144 561	1 236 931
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2018

ON24 Aktsiaselts (registrikood: 10998873) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASTRID BACHMANN	Juhatuse liige	04.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ON24 AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud ON24 AS konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 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 oluliselt lahkneb 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte 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 raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 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 raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes 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
4. mail 2018.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

ON24 Aktsiaselts (registrikood: 10998873) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGE PALGI	Vandeaudiitor	04.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	424 961
Kokku	868 118
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Kokku	600 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	8413316	72.11%	Jah
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	2996064	25.68%	Ei

Sidevahendid

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