

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Onninen

registrikood: 10180761

tänavanimi: Betooni 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6105500

faks: +372 6105515

e-posti aadress: onninen@onninen.com

veebilehe aadress: www.onninen.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	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Kasutusrent	19
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

ETTEVÕTTE TEGEVUS

AS Onninen tegeleb elektri-, kütte-, vee-, ventilatsiooni-, jahutuse- ja tööstustarvikute hulгимүүгига. Põhilised kliendigrupid on ehitusfirmad, infrastruktuuri- ja tööstusettevõtted ning edasimüüjad.

2011. aastal oli AS Onnineni käive 25,5 miljonit eurot (2010 aastal 19,3 miljonit eurot), mis on 32,3 % rohkem kui 2010. aastal. AS Onnineni tegevuspiirkonnaks oli Eesti Vabariik. Ettevõtte majandusperioodi kahjum oli 591,3 tuhat eurot (2010 aastal 3,1 miljonit eurot). Onnineni majandustulemuse paranemist võrreldes eelmise aastaga mõjutasid ehitusturu mõningane elavnemine, investeeringute kasv energeetikasektoris ning krediitkahjumi vähenemine seoses ettevõtte range krediitpoliitikaga. Maailmamajanduse jätkuv ebakindlus pidurdas erainvesteeringuid ehitussektoris.

2011 aastal tegeldi majandustarkvara SAP funktsionaalsuse edasiarendamisega.

Majandusaasta jooksul suurendati ettevõtte aktsiakapitali 64 euro võrra ühe täiendava aktsia väljastamise teel ülekursiga 499,7 tuhat eurot. Aktsiad kuuluvad 100% ulatuses emaettevõttele Onninen Oy.

PERSONAL JA PALGAD

Majandusaasta jooksul oli ettevõtte palgal keskmiselt 95 töötajat.

Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgakulu kokku oli 1 554 202 eurot (2010 aastal 1 565 676 eurot). Juhatusel liikmete tasu moodustas sellest 115 451 eurot (2010 aastal 106 880 eurot).

ETTEVÕTTE JUHTIMINE

AS Onninenil on kolmeliikmeline juhatus, koosseisus Peeter Matt, Toomas Veskus, Kuuno Kirspuu.

AS Onnineni nõukogu tegutses koosseisus Tuomo Väänänen, Marje Andre-Koskela, Sami Saarnio.

Ettevõtte tegevjuhina toimus perioodi jooksul Peeter Matt.

TULEVIKUPLAANID

2012.a. peamiseks eesmärgiks on ettevõtte põhifunktsioonide ja arvutisüsteemi edasiarendamine ning kliendikeskse lähenemise süvendamine. Samuti strateegia väljakujundamine 2013-2015. aastaks.

ETTEVÕTTE SUHTARVUD

	2011	2010
Müügitulude juurdekasvutempo (%)	32,3%	-17,1%
Varade juurdekasvutempo (%)	3,4%	9,2%
Omakapitali juurdekasvutempo (%)	-7,2%	155,5%
Käibe ärirentaablus (%)	-2,1%	-15,4%
Käibe puhasrentaablus (%)	-2,3%	-15,9%
Vara puhasrentaablus (%)	-7,0%	-38,4%
Omakapitali puhasrentaablus (%)	-48,6%	-349,0%
Soliidsuskordaja e. omakapitali osakaal (korda)	0,14	0,15

Maksevõime kordaja (korda)	1,46	1,35
Omakapital osa kohta (EUR)	89,0	96,0
Puhaskasum osa kohta (EUR)	-44,9	-233,1

Müügitulu juurdekasvutempo	$=(\text{aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$
Varade juurdekasvutempo	$=(\text{vara aasta lõpul} - \text{vara aasta algul}) / \text{vara aasta algul} * 100$
Omakapitali juurdekasvutempo	$=(\text{omakapital aasta lõpul} - \text{omakapital aasta algul}) / \text{omakapital aasta algul} * 100$
Käibe ärirentaablus	$= \text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
Käibe puhasrentaablus	$= \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
Omakapital osa kohta	$= \text{omakapital} / \text{keskmine osade arv (perioodi keskmine)}$
Vara puhasrentaablus	$= \text{puhaskasum} / \text{keskmine vara} * 100$
Omakapitali puhasrentaablus	$= \text{puhaskasum} / \text{keskmine omakapital} * 100$
Soliidsuskordaja e. omakapitali osakaal	$= \text{omakapital} / \text{kohustused} + \text{omakapital}$
Maksevõime kordaja	$= \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
Puhaskasum osa kohta	$= \text{puhaskasum} / \text{keskmine osade arv (perioodi keskmine)}$

 Peeter Matt

Juhatuse esimees

 Kuuno Kirspuu

Juhatuse liige

 Toomas Veskus

Juhatuse liige

06.04.2011.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 507	23 778	2
Nõuded ja ettemaksed	4 304 046	2 780 333	4
Varud	4 179 791	5 206 202	5
Kokku käibevara	8 506 344	8 010 313	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	103 136	309 263	6
Immateriaalne põhivara	475	5 852	7
Kokku põhivara	103 611	315 115	
Kokku varad	8 609 955	8 325 428	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 595 520	2 181 933	8
Võlad ja ettemaksed	3 243 015	3 730 205	9
Kokku lühiajalised kohustused	5 838 535	5 912 138	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 600 000	1 150 410	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 600 000	1 150 410	
Kokku kohustused	7 438 535	7 062 548	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	842 112	842 048	12
Ülekurs	5 006 753	4 506 986	
Kohustuslik reservkapital	84 082	84 082	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 170 236	-1 103 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-591 291	-3 067 186	
Kokku omakapital	1 171 420	1 262 880	
Kokku kohustused ja omakapital	8 609 955	8 325 428	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	25 508 160	19 282 829	13
Muud äritulud	95 871	47 736	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 389 087	-16 397 355	15
Mitmesugused tegevuskulud	-2 355 746	-3 432 569	16
Tööjõukulud	-2 089 100	-2 101 311	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-221 375	-303 572	6,7
Muud ärikulud	-78 444	-74 391	18
Ärikasum (kahjum)	-529 721	-2 978 633	
Finantstulud ja -kulud	-61 570	-88 553	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-591 291	-3 067 186	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-591 291	-3 067 186	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-529 721	-2 978 633	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	221 375	303 572	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 077	14
Muud korrigeerimised	0	16	
Kokku korrigeerimised	221 375	300 511	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 527 751	1 038 437	4
Varude muutus	1 026 412	-2 047 062	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-487 191	1 449 964	9
Kokku rahavood äritegevusest	-1 296 876	-2 236 783	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 871	-1 285	6
Antud laenude tagasimaksed	4 038	15 013	4
Laekunud intressid	69 113	57 256	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	63 280	70 984	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 400 000	1 597 791	8
Saadud laenude tagasimaksed	-2 128 201	-2 540 197	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	591 378	-572 633	8
Makstud intressid	-130 683	-145 808	19
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	64	64	12
Muud laekumised finantseerimistegevusest	499 767	3 835 797	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 232 325	2 175 014	
Kokku rahavood	-1 271	9 215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 778	14 563	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 271	9 215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 507	23 778	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	840 822	672 351	84 082	-1 103 050	494 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 067 186	-3 067 186
Emiteeritud aktiikapital	64	0	0	0	64
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1 162	3 834 635	0	0	3 835 797
31.12.2010	842 048	4 506 986	84 082	-4 170 236	1 262 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-591 291	-591 291
Emiteeritud aktiikapital	64	0	0	0	64
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	499 767	0	0	499 767
31.12.2011	842 112	5 006 753	84 082	-4 761 527	1 171 420

Lisas 12 on täiendav informatsioon aktiikapitali kohta.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Onninen 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

AS Onninen kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Onninen AS sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga seotud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega seotud veo ning muudest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Realiseeritud toodete kuludes arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooninormid on lähtudes põhivara gruppide eeldatavatest kasulikest eluigadest järgnevad:

Ehitised 5%

Masinad ja seadmed 12,5 - 33%

Muu inventar 20 - 33%

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooninorm on 33%.

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.

Laenukasutuse kulutused, mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalet või immateriaalet põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse bilansis jääkmaksumuses, käibevarana eraldi bilansikirjel Müügiootel põhivara.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara kui immateriaalne põhivara) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul 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.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagastamise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuleandjal 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 pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. 2011.a oli väljamakstud dividendide maksumääraks 21/79 ning 2012.a on maksumäär jäänud samaks. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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 suurust 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 aktsiakapitalist. Reservkapitali

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

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8 899	0
Arvelduskontod	13 608	23 778
Kokku raha	22 507	23 778

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	4 269 999	3 124 300	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-56 226	-356 380	
Kokku nõuded ostjate vastu	4 213 773	2 767 920	4
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-356 380	-591 989	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	184 093	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	116 061	235 609	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-56 226	-356 380	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 213 773	2 767 920	3
Ostjatelt laekumata arved	4 269 999	3 124 300	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-56 226	-356 380	
Muud nõuded	70 545	8 375	
Viitlaekumised	70 545	8 375	
Tarnijate boonused	19 728	0	
Personalilaenuude lühiajaline osa	0	4 038	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 304 046	2 780 333	

Alates 2010.aastast ei väljasta AS Onninen enam oma töötajatele personalilaene.

Lisas 20 on toodud täiendavalt informatsiooni nõuete kohta seotud osapoolte vastu.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	4 781 178	5 790 334
Väheliikva varu reserv	-601 387	-584 132
Kokku varud	4 179 791	5 206 202

2011. aastal suurenes väheliikva varu reserv 17 255 eurot(2010. aastal suurenes 143 318 eurot).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	478 536	1 266 898	1 745 434	1 745 434
Akumuleeritud kulum	0	-311 994	-830 441	-1 142 435	-1 142 435
Jääkmaksumus	0	166 542	436 457	602 999	602 999
Ostud ja parendused	0	0	1 285	1 285	1 285
Amortisatsioonikulu	0	-82 095	-207 137	-289 232	-289 232
Muud muutused	0	0	-5 789	-5 789	-5 789
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	453 676	1 219 231	1 672 907	1 672 907
Akumuleeritud kulum	0	-369 229	-994 415	-1 363 644	-1 363 644
Jääkmaksumus	0	84 447	224 816	309 263	309 263
Ostud ja parendused	0	0	9 871	9 871	9 871
Amortisatsioonikulu	0	-55 203	-160 795	-215 998	-215 998
31.12.2011					
Soetusmaksumus	0	453 676	1 229 102	1 682 778	1 682 778
Akumuleeritud kulum	0	-424 432	-1 155 210	-1 579 642	-1 579 642
Jääkmaksumus	0	29 244	73 892	103 136	103 136

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	76 300	76 300
Akumuleeritud kulum	-54 588	-54 588
Jääkmaksumus	21 712	21 712
Amortisatsioonikulu	-14 340	-14 340
Muud muutused	-1 520	-1 520
31.12.2010		
Soetusmaksumus	42 058	42 058
Akumuleeritud kulum	-36 206	-36 206
Jääkmaksumus	5 852	5 852
Amortisatsioonikulu	-5 377	-5 377
31.12.2011		
Soetusmaksumus	42 058	42 058
Akumuleeritud kulum	-41 583	-41 583
Jääkmaksumus	475	475

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 175 520	1 175 520			0,8%+baasintress	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	1 175 520	1 175 520					
Pikaajalised laenud							
Laen kontsernilt	3 020 000	1 420 000	1 600 000	0	1,75%+3 kuu euribor	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	3 020 000	1 420 000	1 600 000	0			
Laenukohustused kokku	4 195 520	2 595 520	1 600 000	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	584 142	584 142			0,8%+baasintress	EEK	2011
Lühiajalised laenud kokku	584 142	584 142					
Pikaajalised laenud							
Laen kontsernilt	2 748 201	1 597 791	1 150 410	0	1,5%+3 kuu talibor	EEK	2012
Pikaajalised laenud kokku	2 748 201	1 597 791	1 150 410	0			
Laenukohustused kokku	3 332 343	2 181 933	1 150 410	0			

2010. aastal võeti 1 597 791 EUR laenu kontserni kuuluvalt ettevõttelt Harico OY, millest 319 558 EUR oli 2009.aastal võetud laenu ONNEST5 väljamakse ja 1 278 233 EUR oli laenu ONNEST6 väljamakse.

2011. aastal võeti 2 400 000 eurot laenu kontserni kuuluvalt ettevõttelt Harico OY.

Seisuga 31.12.2010 on pikaajalise laenu jääk 1 150 410 eurot, mille aluseks on kolm laenulepingut (ONNEST4, ONNEST5 ja ONNEST6). ONNEST4 pikaajaline laenujääk on 319 558 eurot ja selle tasumise kuupäev on 15.04.2012a. ONNEST5 pikaajaline laenujääk on 191 735 eurot ja selle tasumise kuupäev on 15.12.2012a. ONNEST 6 pikaajaline laenujääk on 639 116 eurot ja selle tasumise kuupäev on 15.12.2012a.

Seisuga 31.12.2011 on lühiajalise laenu jääk 1 420 000 eurot, mille aluseks on kaks laenulepingut (ONNEST6 ja ONNEST111). ONNEST6 lühiajaline laenujääk on 620 000 eurot ja selle tasumise kuupäev 15.12.2012a. ONNEST111 lühiajaline laenujääk on 800 000 eurot ja selle tasumise kuupäev on 15.12.2012a.

Seisuga 31.12.2010 on lühiajalise laenu jääk 1 597 791 eurot, mille aluseks on kolm laenulepingut (ONNEST4, ONNEST5 ja ONNEST6) ja arvelduskrediidileping Nordea Pangaga. ONNEST4 lühiajaline laenujääk on 319 558 eurot ja selle tasumise kuupäev 15.04.2011a. ONNEST5 lühiajaline laenujääk on 639 116 eurot ja selle tasumise kuupäev on 15.12.2011a. ONNEST6 lühiajaline laenujääk on 639 116 eurot ja selle tasumise kuupäev on 15.12.2011a.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 857 103	3 439 702	
Võlad töövõtjatele	15 130	12 641	
Maksuvõlad	334 028	167 941	11
Muud võlad	17 911	37 457	
Saadud ettemaksed	18 843	72 465	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 243 015	3 730 206	

Lisas 20 on toodud täiendav informatsioon seotud osapoolte kohustuste kohta.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Garantiikiri Maksu-ja Tolliametile	32 000	32 000
Garantiikiri Eesti Energia Jaotusvõrk	2 500	0
Kokku tingimuslikud kohustused	34 500	32 000

Nordea Pank Finland Plc Eesti filiaal on välja andnud garantiikirja summas 155 868 eurot, mis kehtib 23.10.2009 kuni 31.12.2014a.

Antud garantiikirjade realiseerumine on vähetõenäoline.

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	253 232	82 546
Üksikisiku tulumaks	24 397	26 875
Erisoodustuse tulumaks	2 387	2 058
Sotsiaalmaks	47 021	49 910
Kohustuslik kogumispension	1 682	1 252
Töötuskindlustusmaksed	5 309	5 300
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	334 028	167 941

Lisas 9 on toodud täiendav informatsioon võlgadest ja ettemaksetest.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	842 112	842 048
Aktsiate arv (tk)	13 158	13 157
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lubatud maksimaalne aktsiate arv põhikirja järgi on 40 000 aktsiat. Aktsiakapital üldsummas 842 112 eurot jaguneb 13 158 nimeliseks aktsiaks nimiväärtusega 64 eurot.

2011.a. suurendati aktsiakapitali 64 euro võrra 1 täiendava aktsia väljastamise teel ülekursiga mitterahalise sissemaksena 499 767 eurot. 2011.aastal dividende välja ei kuulutatud ega makstud.

Ettevõtte katmata kahjum seisuga 31.12.2011 moodustas -4 761 527 eurot(2010: -4 170 236 eurot). Seega pole 2012 aastal võimalik jaotamata kasumist omanikele dividende välja maksta.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 324 868	18 773 088
Saksamaa	0	6 449
Läti	521 162	160 883
Leedu	582 096	287 120
Soome	78 647	52 143
Itaalia	325	1 991
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 062	1 155
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 508 160	19 282 829
Kokku müügitulu	25 508 160	19 282 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	25 508 160	19 282 829
Kokku müügitulu	25 508 160	19 282 829

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 077
Tulud teenuste müügist	95 871	44 659
Intressitulu müügilaekumistest	0	0
Kokku muud äritulud	95 871	47 736

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 162 322	16 066 074
Transpordikulud	226 765	331 281
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 389 087	16 397 355

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 094 837	1 361 628
Mitmesugused bürookulud	928 559	1 250 410
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-184 093	291 847
Transpordiga seotud kulud	516 443	528 684
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 355 746	3 432 569

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 554 202	1 565 676
Sotsiaalmaksud	534 898	535 635
Kokku tööjõukulud	2 089 100	2 101 311
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	95	95

Majandusaasta jooksul oli ettevõtte palgal keskmiselt 95 töötajat.

Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgakulu kokku oli 1 554 202 eurot.

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Klientidega seotud kulud	37 780	41 530
Personaliga seotud kulud	40 664	32 861
Kokku muud ärikulud	78 444	74 391

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	69 114	57 256
Intressikulud	-130 684	-145 809
Intressikulu laenudelt	-130 684	-145 809
Kokku finantstulud ja -kulud	-61 570	-88 553

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Onninen OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Onninen OY
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	9 017	359 019	25 295	1 282 153
Sidusettevõtjad	40 908	0	16 021	806

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 087 164	22 262	2 773 760	41 561
Sidusettevõtjad	416 347	1 201 488	345 254	471 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	115 451	106 880

OY Onninen kontserni koosseisu kuuluvad järgnevad AS Onnineniga seotud ettevõtted:
SIA Onninen, UAB Onninen, Teletekno Balti AS(kuni 31.05.2010), Teletekno UAB, Harico OY.

Kontserni sidusettevõtjalt saadud laenu osas on informatsioon toodud lisas 8.

Lisa 21 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 089 950	1 379 521

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	150 058	172 650

Kasutusrendis on ruumid, autod, laomasinad ja kontoriseadmed.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Seoses Onninen AS hagi positiivse lahendiga Teede REV-2 AS vastu laekus 05. jaanuaril 2012. a. kogu Teede REV-2 AS-i põhivõlg summas 162 371 eurot ja kahjuhüvitus ning menetlus-kulud summas 48 085 eurot ja 06. jaanuaril 2012. a. viivised summas 74 962 eurot. Selle tulemusena vähendati 2011. aasta ebatõenäoliselt laekuvate arvete väärtust põhivõla summa võrra ja võeti üles reserv teiste laekunud summade arvestamiseks 2011. majandusaastal.

15.02.2012 tagastati Harico OY-le laen summas 620 000 eurot, mille lepingujärgne maksetähtaeg oli 15.12.2012. a.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Onninen (registrikood: 10180761) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER MATT	Juhatuse liige	29.03.2012
TOOMAS VESKUS	Juhatuse liige	30.03.2012
KUUNO KIRSPUU	Juhatuse liige	30.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Onninen aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Onninen raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja 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 arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Onninen finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

12. aprill 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Onninen (registrikood: 10180761) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	12.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 170 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-591 291
Kokku	-4 761 527
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 761 527
Kokku	-4 761 527

Suurendada eelmiste aastate jaotamata kahjumi aruandeaasta kahjumi võrra.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	25508160	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6105500
Faks	+372 6105515
E-posti aadress	onninen@onninen.com
Veebilehe aadress	www.onninen.ee