

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Swecon

registrikood: 10057001

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 2

maja ja korteri number:

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90401

telefon: +372 4731185

faks: +372 4731432

e-posti aadress: elna@swecon.ee, swecon@swecon.ee

veebilehe aadress: www.swecon.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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Varud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Eraldised	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Sweconi majandustegevuse põhisuunad 2011. aastal olid järgmised:

1. Volvo ehitusmasinate müük, hooldus ja varuosadega varustamine

Tulud, kulud, kasum

AS Swecon kogukäive oli 8,5miljonit eurot, sellest masinate ja varuosade müük 6,0 miljonit eurot, tehniline teenindus 2,1 miljonit eurot ja muud 0,3 miljonit eurot.

AS Swecon kasum 2011. aastal oli 756 tuhat eurot.

Investeeringud

2011. aastal on tehtud investeeringuid 76,0 tuhande euro väärtuses, soetati rendimasinaid. 2012. aastal on planeeritud investeerida ligikaudu 310,0 tuhat eurot, millest 280,0 tuhat plaanitakse investeerida rendimasinatesse ja ülejäänud tehnilise teeninduse arendamiseks ning muuks varustuseks-siseseadeks.

Tütarettevõtte

AS Swecon tütarfirmas OÜ Tehnomaja 2011.a. jooksul investeeringuid tehtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012. aastal jätkame tööd teeninduspunkti avamiseks Harjumaal. Klientide paremaks teenindamiseks ehitusmasinatega varustamisel jätkame koostööd Ramirendiga.

Erialaste teadmiste täiendamine toimub internetipõhiste kursuste jätkuna vähemalt kord aastas tarnijate juures.

Personal

Palgatase:	2011	2010
Nõukogu ja juhatuse liikmed	71,1 tuhat eurot	61,3 tuhat eurot
Töötajate töötasu üldsumma	732,2 tuhat eurot	676,3 tuhat eurot
Töötajate keskmine arv	35	36

Ülevaade ettevõtte tegevuskeskkonna üldisest arengust ja selle mõjust tema majandustulemusele

Aasta 2011 oli Eesti majandusele väga hea aasta ja tänu sellele oli ka meil võimalik käivet oluliselt kasvatada ja saavutada hea tulemus. Peale eksportiva tööstuse oli aasta edukas ka siseturule suunatud ettevõtetele ja teenindussektorile. Ettevõtted investeerisid masinatesse ja seadmetesse. Eluasemeinvesteeringute langus peatus. 2012 aastal ootame majanduse jätkuvat stabiliseerumist. Investeeringud teedehitusmasinatesse on viimastel aastatel olnud tagasihoidlikud vaatamata suhteliselt suurtele töödele Eestis. Eeldatavasti tekib vajadus uue tehnika soetamiseks juba 2012 aastal.

Hinnad renditurul on hakanud tõusma kuna kriisi ajal on palju tehnikat müüdud Eestist välja. See peaks mõjutama soodsalt meie võimalusi renditurul. Kasvab suurte masinate lühiajalise rendi vajadus uute investeeringute ootuses. Järelturg edenes 2011 aastal hästi tänu masinate arvu suurenemisele ja kasutamise hoogustumisele turul. Suurimad riskid Eesti majandusele tulevad väliskeskkonnast mille tagajärjel vähenevad ekspordivõimalused. Sisemaistest teguritest on olulisemad tööpuudus ja ka tööjõu puudus millised võivad põhjustada spetsialistide motivatsiooni hoidmist läbi palgatõusu.

Ülevaade ettevõtte äritegevuse hooajalisusest või majandustegevuse tsüklilisusest

Aastaajast sõltuvalt muutuvad teedehituse ja väikeste masinate rendi mahud. Talvel on nende masinate kasutamine väga väike. Teedehitus praktiliselt seisab ja seda aega kasutatakse masinate hoolduseks ja uueks hooajaks valmistamiseks.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Euroopas kehtestatud keskkonnanõuded diiselmootoritele on sundinud tootjaid üle minema keskkonnasäästlikumatele

mootoritele ((Stage IIIB), et vähendada õhusaastet. Paindlikud üleminekureeglid võimaldavad teatud tingimustel kasutada vanu mootoreid ka veel sellel aastal ja see mõjutab võimalusi niigi hinnatundlikul turul.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Seoses eurole üleminekuga kadus valuutarisk. Nüüd toimuvad meie tehingud nii tarnijate ja kui ka klientidega ühes ja samas valuutas.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu (tuh €)	8 545	6 485
Tulu kasv	31,77%	14,75%
Ärikasumi määr %	7,8%	3,12%
Puhaskasum (tuh €)	756	289
Kasumi kasv	161,53%	139,77%
Puhasrentaablus	8,84%	4,45%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,66	3,09
ROI	41%	20%
ROE	13%	6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ▣ Käibe kasv (%)=(müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/müügitulu 2010*100
- ▣ Ärikasumimäär (%) = Ärikasum/äritulu*100
- ▣ Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010)/puhaskasum 2010*100
- ▣ Puhasrentaablus (%)= puhaskasum/müügitulu*100
- ▣ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused
- ▣ ROI(%)=puhaskasum/varud kokku*100
- ▣ ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Kokkuvõttes peame lõppenud aastat kordaläinuks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 590 966	3 177 010	2
Finantsinvesteeringud	191 735	0	3
Nõuded ja ettemaksed	367 696	342 238	4
Varud	1 824 262	1 444 939	8
Kokku käibevara	5 974 659	4 964 187	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	742 135	890 323	7
Materiaalne põhivara	309 447	742 508	9
Kokku põhivara	1 051 582	1 632 831	
Kokku varad	7 026 241	6 597 018	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	931 169	1 154 215	11
Eraldised	349 547	452 937	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 280 716	1 607 152	
Kokku kohustused	1 280 716	1 607 152	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	357 905	357 905	14
Kohustuslik reservkapital	35 791	35 791	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 596 170	4 307 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	755 659	288 932	
Kokku omakapital	5 745 525	4 989 866	
Kokku kohustused ja omakapital	7 026 241	6 597 018	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	8 545 470	6 485 128	15
Muud äritulud	716	5 651	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 154 243	-4 710 751	16
Mitmesugused tegevuskulud	-439 172	-300 453	17
Tööjõukulud	-976 452	-903 249	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-306 891	-369 662	9
Muud ärikulud	-1 015	-4 239	
Ärikasum (kahjum)	668 413	202 425	
Finantstulud ja -kulud	87 246	86 507	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	755 659	288 932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	755 659	288 932	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	668 413	202 425	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	306 891	369 662	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	201 862	111 577	9
Muud korrigeerimised	-103 390	-203 584	12
Kokku korrigeerimised	405 363	277 655	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 458	134 996	
Varude muutus	-379 323	-207 165	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-223 046	750 700	11
Laekunud intressid	12 383	6 182	19
Kokku rahavood äritegevusest	458 332	1 164 793	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 692	-385 747	9
Antud laenude tagasimaksed	0	70 303	
Laekunud intressid	31 316	33 894	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 376	-281 550	
Kokku rahavood	413 956	883 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 177 010	2 293 767	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	413 956	883 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 590 966	3 177 010	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	357 905	35 791	4 307 238	4 700 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		288 932	288 932
31.12.2010	357 905	35 791	4 596 170	4 989 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	755 659	755 659
31.12.2011	357 905	35 791	5 351 829	5 745 525

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 14

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Swecon 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

AS Swecon kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tulenevalt raamatupidamise seaduse nõuetest on AS Swecon vabastatud 2011.a. konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest, kuna 100% AS Swecon aktsiatest kuulub Rootsi Kuningriigis registreeritud Swecon Anläggningmaskiner AB-le, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtte osad on bilansis kajastatud finantsinvesteeringuna. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll.

Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtte osadesse kajastatakse aastaaruandes kapitaliosaluse meetodil.

Muud lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis esitatud soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, lähtudes sellest, kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ja kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste nõuete ja kohustustena, ülejäänud lühiajaliste nõuete ja kohustustena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude hindamisel neto realiseerimisväärtusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 278,23 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle

peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeest. Keskmised kasulikud tööead ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

- masinad ja seadmed kuni 5 aastat; 20-33,3%;
- inventar ja sisseseade kuni 5 aastat; 20-33,3%.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278,23

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5
inventar ja sisseseade	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtjal on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Volvo masinate müügil sõlmatakse klientidega garantiilepingud. Garantiieraldise arvestamise aluseks on oodatavate

garantiikulude proportsioon müügitulude suhtes ning AS Swecon ematööstaja pikaajaline kogemus garantiireservi moodustamisel.

Lähtudes ematööstaja kogemustest moodustavad masinate tegelikud garantiikulud toote müügituludest 5%.

AS-i Swecon on tavaks teatud tingimustel uue masina müügil kasutatud masin tagasi osta. AS-i Swecon juhatus on hinnanud kohustust 31.12.2011 seisuga ning moodustanud eraldise, mis on ostetavate masinate ostuhinna ja prognoositud turuväärtuse vahe.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamise.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 13. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustusliku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsikapitalist. Kohustusliku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjuni katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 522	0
Arvelduskontod	3 586 444	3 177 010
Kokku raha	3 590 966	3 177 010

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
Muud	191 735	191 735
31.12.2011	191 735	191 735

OÜ Tehnomaja´le antud laenu lühiajaline osa. Lisainformatsioon laenuõude kohta on toodud lisas 20.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	168 671	183 782	5
Ostjatelt laekumata arved	173 793	195 198	5
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 122	-11 416	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125 484	93 831	6
Muud nõuded	60 185	51 857	
muud	60 185	51 857	
Ettemaksed	13 356	12 768	
Kokku nõuded ja ettemaksed	367 696	342 238	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	173 793	195 198
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 122	-11 416
Kokku nõuded ostjate vastu	168 671	183 782
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-11 416	-16 526
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 205	7 461
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 246	-4 800
Lootusetuks tunnistatud nõuded	8 335	2 449
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-5 122	-11 416

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	125 484	0	93 831	0
Üksikisiku tulumaks	0	38 414	0	37 029
Erisoodustuse tulumaks	0	541	0	519
Sotsiaalmaks	0	67 012	0	64 443
Kohustuslik kogumispension	0	2 915	0	2 215
Töötuskindlustusmaksed	0	8 253	0	7 542
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125 484	117 135	93 831	111 748

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	198 886	155 339
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	543 249	734 984
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	742 135	890 323

Vastavalt AS Swecon nõukogu otsusele 31.01.2002. a. moodustati 08.02.2002.a. AS-i Swecon tütarfirma OÜ Tehnomaja. Osaühingu osakapitali suuruseks on 2556 eurot ja see koosneb 1 osast. Osaühingu põhitegevusalaks on tootmis- ja bürooruumide haldamine ja rentimine. Tütarettevõtte tegevuskoht on Ehitajate tee 2, Uuemõisa alevik, Läänemaa.

AS Swecon osalus OÜ-s Tehnomaja

Soetusmaksumus 31.12.2010 2556 100%

Soetusmaksumus 31.12.2011 2556 100%

Bilansiline maksumus 31.12.2010 155 339 eurot

Aruandeaasta kapitaliosaluse meetodi kasum 43 546 eurot

Bilansiline maksumus 31.12.2011 198 886 eurot

Tütarettevõtte omakapital 31.12.2011 OÜ Tehnomaja

Osakapital 2 556 eurot

Kohustuslik reservkapital 288 eurot

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 152 496 eurot

Aruandeaastakasum 43 546 eurot

Omakapitalkokku 198 886 eurot

Laenuõue OÜ Tehnomaja vastu on 31.12.2011 seisuga kokku 734 984 eurot (tähtaeg kuni november 2017), sellest laenu pikaajaline osa 543 249 eurot. Laenult arvestatakse intressi 4% aastas. 2011a. jooksul on OÜ Tehnomaja AS-ile Swecon tasunud intresse 31 316 eurot. Vastavalt laenulepingutele oli OÜ Tehnomaja kohustatud laenusummat kasutama kinnistute ostu ja ehituse finantseerimiseks. OÜ Tehnomaja ostis AS-lt Merko Ehitus 06.03.2002.a. kaks kinnistut koos tootmishoonetega, mida renditakse kasutusrendi tingimustel edasi AS-le Swecon. Kasutusrendiga seonduvad kulud on avalikustatud lisas 10.

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 824 185	1 441 104
Ettemaksed varude eest	77	3 835
Kokku varud	1 824 262	1 444 939

Varude hulgas on tagasiostetud masinad summas 513 449 eurot (2010. aastal 355 365 eurot), uued masinad 855 147 eurot (2010.aastal 741 084 eurot), varuosad 341 223 eurot (2010. aastal 344 655 eurot) ning kaup teel 114 366 eurot (2010.aastal 0 eurot). 2011. aastal on varusid alla hinnatud ja maha kantud 304 821 eurot (2010.aastal 429 569 eurot), s.h kasutatud masinaid kokku 276 143 euro ulatuses (2010. aastal 345 449 eurot). Allahindluse põhjuseks on varade müügihinna langemine alla bilansilise väärtuse. Tootjale saadeti aruandeperioodi jooksul tagasi seisvaid varuosi 41 953 euro (2010. aastal 48 211 euro) väärtuses.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	329 388	30 126	1 319 953	1 679 467	26 587	1 706 054
Akumuleeritud kulum	-244 731	-28 285	-573 696	-846 712	-21 342	-868 054
Jääkmaksumus	84 657	1 841	746 257	832 755	5 245	838 000
Ostud ja parendused	0	1 349	384 398	385 747	0	385 747
Amortisatsioonikulu	-25 853	-2 020	-338 739	-366 612	-3 051	-369 663
Ümberklassifitseerimised	0	0	-111 576	-111 576	0	-111 576
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	-111 576	-111 576	0	-111 576
31.12.2010						
Soetusmaksumus	323 508	28 842	1 480 213	1 832 563	26 141	1 858 704
Akumuleeritud kulum	-264 704	-27 672	-799 873	-1 092 249	-23 947	-1 116 196
Jääkmaksumus	58 804	1 170	680 340	740 314	2 194	742 508
Ostud ja parendused	0	0	75 692	75 692	0	75 692
Amortisatsioonikulu	-25 848	-488	-278 440	-304 776	-2 115	-306 891
Ümberklassifitseerimised	0	0	-201 862	-201 862	0	-201 862
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	-201 862	-201 862	0	-201 862
31.12.2011						
Soetusmaksumus	259 629	28 842	945 512	1 233 983	26 141	1 260 124
Akumuleeritud kulum	-226 673	-28 160	-669 782	-924 615	-26 062	-950 677
Jääkmaksumus	32 956	682	275 730	309 368	79	309 447

Aruandeperioodil klassifitseeriti põhivarast ümber varudeks 201 862 eurose jääkmaksumusega

kasutatud masinaid, mis müüdi rentnikele.

Seisuga 31.12.2011 on teiste ettevõtete käes vastutaval hoiul AS Sweconi põhivarades kajastuvaid kasutatud masinaid jääkmaksumuses 264 000 eurot.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	264 000	664 961
Kokku	264 000	664 961

AS Swecon rendib teistele ettevõtetele kasutusrendi tingimustel välja kasutatud masinaid. Väljarenditavate varade bilansiline soetusmaksumus 31.12.2011 seisuga on 881 358 eurot (2010. aastal 1 416 058 eurot) ning jääkmaksumus 264 000 eurot (2010. aastal 664 961 eurot). 2011.aastal saadi masinate väljarentimisest tulu 379 743 eurot (Lisa 15). Juhtkonna hinnangul saadakse 2012. aastal mittekatkestatavatest rendilepingutest tulu ligikaudu 400 000 eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	128 669	73 654

2011. aastal oli AS-i Swecon sõidukite kasutusrendimaksete kulu 128 669 eurot (2010. aastal 73 654 eurot). Juhtkonna hinnangul on 2012. aasta kasutusrendimaksete kulu 70 000 eurot.

AS Swecon rendib kasutusrendi tingimustel tütarettevõtelt OÜ Tehnomaja Haapsalus Uuemõisas asuvaid kontori- ja laorume. Aruandeperioodi rendikulu oli 115 041 eurot (2010.aastal 115 041 eurot)(Lisa 20). 2012. aasta rendikulud kasutusrendimaksetest on juhtkonna hinnangul 115,0 tuhat eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	332 949	603 567	
Võlad töövõtjatele	85 605	70 480	
Maksuvõlad	117 135	111 748	6
Muud võlad	39 892	63 522	
Muud viitvõlad	39 892	63 522	
Saadud ettemaksed	355 588	304 898	
Kokku võlad ja ettemaksed	931 169	1 154 215	

Muud võlad koosnevad muudest viitvõlgadest ja masinate müügil tekkinud hoolduskuludest. Saadud ettemaksed on seotud tagasiostukohustusega masinate müügist.

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2010
Garantiieraldis Volvo masinatele	336 297	-106 744	229 553
Kasutatud masinate tagasiostu kohustus	320 224	-96 840	223 384
Kokku eraldised	656 521	-203 584	452 937
	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2011
Garantiieraldis Volvo masinatele	229 553	40 508	270 061
Kasutaud masinate tagasiostukohustus	223 384	-143 898	79 486
Kokku eraldised	452 937	-103 390	349 547

Tõenäoline realiseerimisaeg 2012-2015

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 227 945	3 630 975
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 123 884	965 196
Kokku tingimuslikud kohustused	5 351 829	4 596 171

Varade tagasiostukohustus

Vastavalt liisingufirmadega sõlmitud ostu-müügilepingutele on AS-I Swecon tingimuslik kohustus pärast rendiperioodi lõppu masinad fikseeritud hinnaga tagasi osta. Kuni 2011. aasta lõpuni sõlmitud ostu-müügilepingute alusel on tagasiostukohustus seisuga 31.12.2011 summas 1,0 miljonit eurot (31.12.2010 seisuga 1,3 miljonit eurot). Tagasiostmise tähtaeg on 2012-2016. aastal. Tagasiostmiskohustuse realiseerumise tõenäosust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	357 905	357 905
Aktsiate arv (tk)	1 400	1 400
Aktsiate nimiväärtus	255.66	255.66

AS Swecon põhikirja järgi on aktsiakapitali minimaalne lubatud suurus põhikirja muutmata 357,9 tuhat eurot ja maksimaalne suurus 1,43 miljonit eurot.

Seisuga 31.12.2011 on ettevõtte atsiakapital eurodesse konverteerimata ning ettevõtte aktsionärid plaanivad konverteerida aktsiakapitali eurodesse 2012 aastal.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 845 438	5 130 267
Läti	123 489	127 462
Leedu	88 733	3 500
Rootsi	386 832	597 791
Soome	35 000	367 416
Saksamaa	0	149 260
Poola	0	48 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 479 492	6 423 696
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	25 377
Norra	0	3 541
Valgevene	65 978	32 514
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	65 978	61 432
Kokku müügitulu	8 545 470	6 485 128
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaevandus- ja ehitusmasinate ning nende varuosade müük	5 967 419	4 444 549
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine	379 743	429 779
Masinate ja seadmete remont	2 162 308	1 572 800
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	36 000	38 000
Kokku müügitulu	8 545 470	6 485 128

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	304 820	429 569
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 433 892	3 953 071
Energia	121 977	112 039
Elektrienergia	11 605	12 268
Soojusenergia	17 118	18 027
Kütus	93 254	81 744
Üür ja rent	240 149	177 801
Muud	53 405	38 271
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 154 243	4 710 751

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	128 669	73 654
Mitmesugused bürookulud	16 423	11 468
Lähetuskulud	38 124	19 653
Koolituskulud	6 762	8 811
Kindlustuskulud	21 486	21 475
Sidekulud	16 337	15 953
Reklaamikulud	55 843	16 192
Muud	155 528	133 247
Kokku mitmesugused tegevuskulud	439 172	300 453

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	732 235	676 302
Sotsiaalmaksud	241 644	223 280
Muud	2 573	3 667
Kokku tööjõukulud	976 452	903 249
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	36

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	43 547	46 431
Intressitulud	43 699	40 076
Intressitulu laenudelt	31 316	33 894
Muud intressitulud	12 383	6 182
Kokku finantstulud ja -kulud	87 246	86 507

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Swecon Anläggningsmaskiner AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Lantmännen Grupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Rootsi

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	4 970	0	10 702	0
Tütarettevõtjad	734 984	0	734 984	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	9 487	93 838	21 525	364 924
Tütarettevõtjad	115 041	31 316	115 041	33 894
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 164	58 072	18 346	60 026

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	71 133	61 355

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

emaettevõtte Swecon Anläggningmaskiner AB (ning emaettevõtte omanikud);

tütarettevõtte;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Ostetud kauba ja teenuste hinna määramine toimus üldistel alustel.

Informatsioon AS Swecon tütarettevõttele antud laenu saldo kohta on esitatud lisas 7 ja 3 .

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Swecon (registrikood: 10057001) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELNA SIIMBERG	Juhatuse liige	06.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Swecon aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Swecon 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 märkustega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse alus

1) AS Swecon bilanss seisuga 31. detsember 2011 sisaldab garantii –ja tagasiostu eraldisi summas 349 547 Eurot (31. detsember 2010 452 937 Eurot). Auditi käigus ei olnud meil võimalik saada piisavat ja asjakohast tõendusmaterjali toetamaks nimetatud eraldiste kajastamist. Seetõttu ei olnud meil võimalik saada kindlust, et eraldised on kajastatud õigesti. Eelpool mainitud asjaolud esinesid ka 31. detsember 2010 seisuga lõppenud majandusaastal ning antud asjaolusid silmas pidades esitasime me 18. märtsil 2011 märkusega järeldusotsuse.

2) AS Swecon kajastab investeringut tütarettevõttesse kapitaliosaluse meetodil. Seisuga 31. detsember 2011 sisaldab tütarettevõtte bilanss uue tehasehoone ehitamiseks soetatud kinnistut väärtuses 284 407 Eurot. Nimetatud kinnistuga seotud äriplaani ei ole esialgsel kujul realiseerunud ning seetõttu esineb oluline risk, et kinnistu väärtus võib olla langenud. Tütarettevõtte juhtkond ei ole viinud läbi vara hindamist. Auditi käigus ei olnud meil võimalik saada piisavat tõendusmaterjali, et hinnata kas ja mis ulatuses oleks tulnud nimetatud kinnistu väärtust alla hinnata. Juhul, kui kinnistu väärtuse langus oleks kajastatud tütarettevõtte kasumiaruandes, mõjutaks see AS Swecon majandustulemust samas summas. Eelpool mainitud asjaolud esinesid ka 31. detsember 2010 seisuga lõppenud majandusaastal ning antud asjaolusid silmas pidades esitasime me 18. märtsil 2011 märkusega järeldusotsuse.

Märkusega aramus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse alus kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Swecon 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

09. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Swecon (registrikood: 10057001) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	09.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 596 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	755 659
Kokku	5 351 829

Juhatus teeb atsionäridele ettepanelu kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate ja seadmete remont	33121	2162308	25.30%	Jah
Kaevandus- ja ehitusmasinate hulgimüük	46631	5967419	69.83%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	379743	4.44%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	36000	0.42%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4731185
Faks	+372 4731432
E-posti aadress	elna@swecon.ee
E-posti aadress	swecon@swecon.ee
Veebilehe aadress	www.swecon.ee