

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Onninen

registrikood: 10180761

tänava/talu nimi, Betooni 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne

ETTEVÖTTE TEGEVUS

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

2012. aastal oli AS Onnineni käive 32,1 miljonit eurot (2011 aastal 25,5 miljonit eurot), mis on 26 % rohkem kui 2011. aastal. AS Onnineni tegevuspiirkonnaks oli Eesti Vabariik. Ettevõtte majandusperioodi kasum oli 198,3 tuhat eurot (2011 aastal oli kahjum 591,3 tuhat eurot). Onnineni majandustulemuse paranemist võrreldes eelmise aastaga mõjutas põhiliselt ehitusturu elavnemine, suuresti toetatuna riiklikust toetusest hoonete energiasäästlikkuse tõstmiseks, EU struktuurifondide vahendite suunamisest infrastruktuuri arendamisse ning investeringutest energeetikasektoris. Oluline oli ka edukas tegevus väheliikuvate kaupade osakaaluvähendamiseks laos. Maailmamajanduse jätkuv ebakindlus pidurdas erainvesteeringuid ehitussektoris.

PERSONAL JA PALGAD

Majandusaasta jooksul oli ettevõtte palgal keskmiselt 99 töötajat.

Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgakulu kokku oli 1 732 999 eurot (2011 aastal 1 554 202 eurot). Juhatuse liikmete tasu moodustas sellest 115 627 eurot (2011 aastal 115 451 eurot).

ETTEVÖTTE 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 toimis perioodi jooksul Peeter Matt.

TULEVIKUPLAANID

2013. a. peamisteks eesmärkideks on ladustatava tootesortimendi täpsustamine, müügikompetentsi kasvatamine ning strateegia väljakujundamine 2014-2016. aastaks.

ETTEVÖTTE SUHTARVUD

	2012	2011
Müügitulude juurdekasvutempo (%)	25,7%	32,3%
Varade juurdekasvutempo (%)	-6,2%	3,4%
Omakapitali juurdekasvutempo (%)	16,9%	-7,2%
Käibe ärirentaablus (%)	0,9%	-2,1%
Käibe puhasrentaablus (%)	0,6%	-2,3%
Vara puhasrentaablus (%)	2,4%	-7,0%
Omakapitali puhasrentaablus (%)	15,6%	-48,6%
Soliidsuskordaja e. omakapitali osakaal (korda)	0,17	0,14
Maksevõime kordaja (korda)	1,41	1,46
Omakapital osa kohta (EUR)	104,1	89,0

Puhaskasum osa kohta (EUR)	15,1	-44,9
----------------------------	------	-------

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	$= \text{äri kasum} / \text{müügitulu} * 100$
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

19.03.2013.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 019	22 507	2
Nõuded ja ettemaksed	3 693 982	4 304 046	4
Varud	4 311 631	4 179 791	5
Kokku käibevara	8 020 632	8 506 344	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	54 488	103 136	6
Immateriaalne põhivara	240	475	7
Kokku põhivara	54 728	103 611	
Kokku varad	8 075 360	8 609 955	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 392 550	2 595 520	8
Võlad ja ettemaksed	3 313 137	3 243 015	9
Kokku lühiajalised kohustused	5 705 687	5 838 535	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 000 000	1 600 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 000 000	1 600 000	
Kokku kohustused	6 705 687	7 438 535	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	842 112	842 112	12
Ülekurss	5 006 753	5 006 753	
Kohustuslik reservkapital	84 082	84 082	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 761 527	-4 170 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 253	-591 291	
Kokku omakapital	1 369 673	1 171 420	
Kokku kohustused ja omakapital	8 075 360	8 609 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	32 073 884	25 508 160	13
Muud äritulud	152 369	95 871	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 533 961	-21 389 087	15
Mitmesugused tegevuskulud	-2 900 789	-2 355 746	16
Tööjõukulud	-2 321 319	-2 089 100	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-77 811	-221 375	6,7
Muud ärikulud	-118 641	-78 444	18
Ärikasum (kahjum)	273 732	-529 721	
Finantstulud ja -kulud	-75 479	-61 570	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	198 253	-591 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 253	-591 291	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	273 732	-529 721	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	77 811	221 375	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 550	0	14
Kokku korrigeerimised	79 361	221 375	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	608 513	-1 527 751	4
Varude muutus	-131 840	1 026 412	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	70 122	-487 191	9
Kokku rahavood äritegevusest	899 888	-1 296 876	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-28 927	-9 871	6
Antud laenude tagasimaksed	0	4 038	
Laekunud intressid	12 245	69 113	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 682	63 280	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	400 000	2 400 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-1 420 000	-2 128 201	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	217 030	591 378	8
Makstud intressid	-87 724	-130 683	19
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	64	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	499 767	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-890 694	1 232 325	
Kokku rahavood	-7 488	-1 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 507	23 778	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 488	-1 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 019	22 507	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	198 253	198 253
31.12.2012	842 112	5 006 753	84 082	-4 563 274	1 369 673

Lisas 12 on täiendav informatsioon aktiikapitali kohta.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Onninen 2012. 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 meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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, mis algselt võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on nende eest makstud tasu õiglane väärtus. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse nõudeid ostjate vastu korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvara ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdü toodangu kulu".

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

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 ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

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 materiaalsel või immateriaalsel 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 vähendamisenä.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt hinnata. 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. 2012. a oli väljamakstud dividendide maksumääraks 21/79 ning 2013. 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	13 903	8 899
Arvelduskontod	1 116	13 608
Kokku raha	15 019	22 507

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 504 303	4 269 999	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-11 871	-56 226	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 492 432	4 213 773	4
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-56 226	-356 380	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	31 567	184 093	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	12 788	116 061	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-11 871	-56 226	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 492 432	3 492 432			3
Ostjatelt laekumata arved	3 504 303	3 504 303			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-11 871	-11 871			
Muud nõuded	957	957			
Viitlaekumised	957	957			
Tarnijate boonused	200 593	200 593			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 693 982	3 693 982			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 213 773	4 213 773			
Ostjatelt laekumata arved	4 269 999	4 269 999			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-56 226	-56 226			
Muud nõuded	70 545	70 545			
Viitlaekumised	70 545	70 545			
Tarnijate boonused	19 728	19 728			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 304 046	4 304 046			

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	4 738 625	4 781 178
Väheliikva varu reserv	-426 994	-601 387
Kokku varud	4 311 631	4 179 791

2012. aastal vähenes väheliikva varu reserv 174 393 eurot(2011. aastal suurenes 17 255 eurot).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	0	28 927	28 927	28 927
Amortisatsioonikulu	0	-23 987	-53 588	-77 575	-77 575
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	353 154	1 187 276	1 540 430	1 540 430
Akumuleeritud kulum	0	-347 897	-1 138 045	-1 485 942	-1 485 942
Jääkmaksumus	0	5 257	49 231	54 488	54 488

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-235	-235
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 115	7 115
Akumuleeritud kulum	-6 875	-6 875
Jääkmaksumus	240	240

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 392 550	1 392 550			1,1%+baasintress	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	1 392 550	1 392 550					
Pikaajalised laenud							
Laen kontsernilt	2 000 000	1 000 000	1 000 000		1,75+3 kuu euribor	EUR	2014
Pikaajalised laenud kokku	2 000 000	1 000 000	1 000 000				
Laenukohustused kokku	3 392 550	2 392 550	1 000 000				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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			

2012. aastal võeti 400 000 eurot laenu kontserni kuuluvalt ettevõtelt Harico OY.

Seisuga 31.12.2012 on pikaajalise laenu jääk 1 000 000 eurot, mille aluseks on kaks laenulepingut (ONNEST111 ja ONNEST121). ONNEST111 pikaajaline laenujääk on 800 000 eurot ja selle tasumise kuupäev on 15.12.2014a. ONNEST121 pikaajaline laenujääk on 200 000 eurot ja selle tasumise kuupäev on 15.12.2014a.

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 31.12.2012 on lühiajalise laenu jääk 1 000 000 eurot, mille aluseks on kaks laenulepingut (ONNEST111 ja ONNEST121) ja arvelduskrediidileping Nordea Pangaga. ONNEST111 lühiajaline laenujääk on 800 000 eurot ja selle tasumise kuupäev 15.12.2013a. ONNEST121 lühiajaline laenujääk on 200 000 eurot ja selle tasumise kuupäev on 15.12.2013a.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 000 657	3 000 657			
Võlad töövõtjatele	82 120	82 120			
Maksuvõlad	214 378	214 378			11
Muud võlad	6 672	6 672			
Muud viitvõlad	6 672	6 672			
Saadud ettemaksed	9 310	9 310			
Muud saadud ettemaksed	9 310	9 310			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 313 137	3 313 137			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 857 103	2 857 103			
Võlad töövõtjatele	15 130	15 130			
Maksuvõlad	334 028	334 028			
Muud võlad	17 911	17 911			
Muud viitvõlad	17 911	17 911			
Saadud ettemaksed	18 843	18 843			
Muud saadud ettemaksed	18 843	18 843			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 243 015	3 243 015			

Lisas 20 on toodud täiendav informatsioon seotud osapoolte kohustuste kohta.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Garantiikiri Maksu-ja Tolliametile	32 000	32 000
Garantiikiri Tallinna Vesi AS-le	3 000	2 500
Kokku tingimuslikud kohustused	35 000	34 500

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)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	126 871	253 232
Üksikisiku tulumaks	25 930	24 397
Erisoodustuse tulumaks	3 726	2 387
Sotsiaalmaks	49 561	47 021
Kohustuslik kogumispension	2 479	1 682
Töötuskindlustusmaksed	5 811	5 309
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	214 378	334 028

Lisas 9 on toodud täiendav informatsioon võlgadest ja ettemaksetest.

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	842 112	842 112
Aktsiate arv (tk)	13 158	13 158
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.

2012.aastal dividende välja ei kuulutatud ega makstud.

Ettevõtte katmata kahjum seisuga 31.12.2012 moodustas -4 563 274 eurot(2011: -4 761 527 eurot). Seega pole 2012 aastal võimalik jaotamata kasumist omanikele dividende välja maksta.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 765 317	24 324 868
Saksamaa	1 150	0
Läti	564 843	521 162
Leedu	514 762	582 096
Soome	226 952	78 647
Itaalia	405	325
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	455	1 062
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 073 884	25 508 160
Kokku müügitulu	32 073 884	25 508 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	32 073 884	25 508 160
Kokku müügitulu	32 073 884	25 508 160

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 550	0
Tulud teenuste müügist	150 819	95 871
Intressitulu müügilaekumistest	0	0
Kokku muud äritulud	152 369	95 871

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	26 231 258	21 162 322
Transpordikulud	302 703	226 765
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 533 961	21 389 087

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	964 517	1 094 837
Mitmesugused bürookulud	1 427 495	928 559
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-69 618	-184 093
Transpordiga seotud kulud	578 395	516 443
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 900 789	2 355 746

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 732 999	1 554 202
Sotsiaalmaksud	588 320	534 898
Kokku tööjõukulud	2 321 319	2 089 100
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	99	95

Majandusaasta jooksul oli ettevõtte palgal keskmiselt 99 töötajat.

Ettevõtte poolt majandusaasta jooksul arvestatud palgakulu kokku oli 1 732 999 eurot.

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Klientidega seotud kulud	64 985	37 780
Personaliga seotud kulud	53 656	40 664
Kokku muud ärikulud	118 641	78 444

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	12 245	69 114
Intressikulud	-87 724	-130 684
Intressikulu laenu delt	-87 724	-130 684
Kokku finantstulud ja -kulud	-75 479	-61 570

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

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	60 659	754 220	9 017	359 019
Sidusettevõtjad	15 540	42 484	40 908	0

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 222 738	202 630
Sidusettevõtjad	667 251	1 023 391
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 087 164	22 262
Sidusettevõtjad	416 347	1 201 488

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	115 627	115 451

OY Onninen kontserni koosseisu kuuluvad järgnevad AS Onnineniga seotud ettevõtted:
SIA Onninen, UAB Onninen, Onninen AB, Onninen Sp.z, Harico OY.

Kontserni sidusettevõtjalt saadud laenu osas on informatsioon toodud lisas 8.

Lisa 21 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	866 405	1 089 950
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	38 249	150 058

Kasutusrendis on ruumid, autod, laomasinad ja kontoriseadmed.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

04. jaanuaril 2013. a maksti jaotuskava alusel pankrotis oleva Welander AS arvelt Onninen AS kontole 26 014,80 eurot 2010. aastal mahakantud nõuete katteks. 2010. aastal mahakantud nõuete summa oli 331 907,04 eurot. Selle tulemusena vähendati 2012 aasta ebatõenäoliselt laekuvate arvete väärtust.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

Aktsiaselts Onninen (registrikood: 10180761) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VESKUS	Juhatuse liige	28.03.2013
KUUNO KIRSPUU	Juhatuse liige	28.03.2013
PEETER MATT	Juhatuse liige	28.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Onninen aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Onninen raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 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 2012 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

28. märts 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Onninen (registrikood: 10180761) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	28.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 761 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 253
Kokku	-4 563 274
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 563 274
Kokku	-4 563 274

Vähendada eelmiste aastate jaotamata kahjumit aruandeaasta kasumi võrra.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	32073884	100.00%	Jah

Sidevahendid

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