

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Konekesko Eesti AS

registrikood: 10702447

**tänava/talu nimi, Põrguvälja tee 3
maja ja korteri number:**

küla: Pildiküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75308

telefon: +372 6059100

faks: +372 6959101

e-posti aadress: info@kesko.ee

veebilehe aadress: www.konekesko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	15
Lisa 3 Varud	15
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Kasutusrent	17
Lisa 8 Laenukohustised	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	19
Lisa 10 Eraldised	19
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 12 Aktsiakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	21
Lisa 14 Muud äritulud	22
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 17 Tööjõukulud	23
Lisa 18 Muud ärikulud	23
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 20 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Konekesko Eesti AS-i põhitegevusala on traktorite, kombainide, haagiste, põlluharimismasinade, ehitusmasinate, metsamasinate ning tee-ehtusmasinate müük ja sellega seonduv jälleteenindus.

Ettevõtte ainuomanikuks oli kuni 9. veebruarini 2017 Konekesko OY. 10. veebruarist 2017 kuulub 55% Konekesko Eesti AS-i aktsiatest Soome Kesko gruppi kuuluvale Konekesko OY-le ja 45% Taani Danish Agro gruppi kuuluvale DAVA AGRAVIS MACHINERY HOLDING A/S-ile.

Oma 6. juuli 2018 pressiteates andis Kesko Corporation teada, et on kokku lepitud ülejäänud 55% aktsiate müügis DAVA AGRAVIS MACHINERY HOLDING A/S-ile. Tehingute esialgne eeldatav lõpule viimise aeg oli oktoober 2018. Tehingute lõpuleviimine oleneb konkurentsiametite heakskiidust. Eeldatav otsus Euroopa Komisjoni poolt peaks tulema 25. märts 2019. (http://ec.europa.eu/competition/elojade/isef/case_details.cfm?proc_code=2_M_9163)

Töökeskkond ja ohutus

Ettevõtte põhifookus on tagada töötajatele ohutud töötingimused, ohutute ja tänapäevaste töövahendite kasutamine, uute töötajate tööohutusala instrueerimine ja pikaajalistele töötajatele ohutusjuhendite regulaarne meeldetuletamine, praktilised õppused/harjutused (tuletõrje, esmaabi jms). Otsest ohtu töötajate tervisele meie tegevuses ei ole, samas on tööõnnetuste oht siiski olemas. Aastal 2018 toimus kolm väiksemat tööõnnetust. Aastal 2018 toimunud töökeskkonnakoostöökoos oli tööohutus oluliseks teemaks. Alustati keskuste lõikes tööohutuse reeglite meelde tuletamise kampaaniaid. Kutsehaigestumisi ei ole ettevõttes olnud.

Töötajate koolitamine

Personalit koolitatakse ja arendatakse Konekesko Eesti AS-is süsteemselt ja pidevalt. Personali kasutada on e-õppe keskkond ja juhtide jaoks on selles ka koolitus „Personali kompetentside arendamine“. Töötajate arengu- ja koolitusvajadused selgitatakse välja iga-aastastel arenguvestlustel, misjärel koostame koolitusplaanid ja -eelarved. Pakume töötajatele hulgaliselt toote- ja sisekoolitusi, mille käigus jagatakse omandatud teadmisi ettevõttesiseselt. Samuti pakume erinevaid teenindus-, müügi- ja juhtimiskoolitusi nii Eestis kui ka välismaal. Tulenevalt äri hooajalisusest on meie koolitushooaeg tavaliselt aasta alguses, jaanuarist kuni märtsi lõpuni, ja sügisel, oktoobrist aasta lõpuni. 2018 aasta oli tähelepanu all argumenteerimise oskuse arendamine. 57% ettevõtte töötajatest on osalenenud argumenteerimiskoolitusel. 2018. aastal osalesid töötajad kokku 378 koolituspäeval.

Ettevõtte soodustab elukestvat õpet. 10% meie töötajatest osalevad täiend- ja tasemekoolitus programmides.

Kaasav organisatsioonikultuur

Ideepank

Et innustada töötajaid haarama initsiatiivi, õhutada head suhtumist ettevõttesse ja tema edusse ning tugevdada ühtsuse-, meeskonna- ja meie-tunnet, on ettevõttes avatud ideepank. 2018 aastal viidi ellu just ideepangast pärinev mõte ehitada keskustesse pakiautomaadid võimaldamaks klientidele töövälisel ajal varuosade kättesaamisest.

Kuna suure osa oma ajast veedame kõik töö, on heaoluline töökohal meile kõigile ülimalt oluline. See aga koosneb paljudest asjadest, näiteks ka võimalusest teha vastavalt oma võimetele tähendusrikast tööd ohutus, meeldivas ja toetavas töökeskkonnas. Konekesko Eesti AS-is toetub heaolu töökohal neljale olulisele valdkonnale: töö ja pädevus, hea töökollektiiv, juhtimine ja järelvalve ning isiklik heaolu.

Rahulolu- ja motivatsioonisüsteem

Tasusüsteem on põhimõtete ja abinõude süsteem, mis rajaneb ettevõtte üldistel tegevussuundadel ning peab töötajate õiglase ja põhjendatud motiveerimise kaudu aitama kaasa ettevõtte eesmärkide saavutamisele. Tasu määramisel lähtutakse võrdse kohtlemise printsiibist. Tasusüsteemi eesmärk on toetada ettevõtte missiooni ja strateegiat. See tagab õiglase, otstarbeka, konkurentsivõimelise ja põhjendatud tasustamise. Tasustamisel pöörame tähelepanu tulemustele, pädevusele, koostööle ja võimele ennast arendada. Tasud koosnevad püsi- ja muutuvtasust. Lisaks on kasutusel ühekordsed tasud, mida makstakse erakorraliste tulemuste saavutamisel, ning mitterahalisel hüved ja soodustused. Juhtkond vaatab tasud üle kord aastas, aprillis.

Samuti on töötajatel võimalik ettevõtte sees kanda eri rolle ja ameteid. 2018 jätkus liikumine ettevõtte piires ühelt ametikohalt teisele. Kui 2017 liikus 4% töötajatest ettevõtte piires, siis 2018 oli vastav % 3. Kuigi % ei ole suur, peame ise seda, meie valdkonda ja ettevõtet väljalikumist, heaks tulemuseks. Kuna personali keskmine staaž ettevõttes on 10 aastat, siis võib öelda, et enamus töötajaid on oma tööga rahul.

Tegevusjuhend „K Code of Conduct“

Tegevusjuhend „K Code of Conduct“ (käitumiskoodeks) on kõigi meie toimingute aluseks. Kõik Kesko töötajad on kohustatud igapäevastes tegevustes seda tegevusjuhendit järgima. „K Code of Conduct“ 12 põhimõtet aitavad meil kõigil ära tunda põhiprobleeme oma tegevustes vastutustundlikkuse tagamisel. Eeldame vastutustundlikku tegutsemist ka kõigilt meie äripartneritelt. Käitumiskoodeksi põhimõtted on pühendunud inimõiguste austamisele, diskrimineerimise ennetamisele, keskkonnaaspektidele, ausale konkurentsile ja ettevõttesisesse teabe reeglitele. Spetsiaalne kanal SpeakUp tagab töötajatele võimaluse teatada kõigist võimalikest üldiste põhimõtete rikkumistest. Ametisse on määratud „K Code of Conduct“ saadik.

Tähtsamad sündmused

Statistikaameti andmetel toodeti Eestis 2018. aastal piima 2% rohkem kui aasta varem. Aasta lõpuks vähenes küll piimalehmade arv, kuid aasta keskmine piimatoodang lehma kohta suurenes. Teraviljasaak hektarilt oli keskmiselt kolmandiku võrra madalam kui 2017. aastal. Samas oli teravilja külvipind 6% suurem kui aasta varem. Kaunviljasaak oli 5,8% väiksem ning ka rapsi- ja rüpsiseemet saadi hektarilt peaaegu kolmandiku võrra vähem kui aasta varem. Kartulisaaik oli 3% väiksem kui varasemal aastal.

Põllumajandusmasinate müügile avaldasid olulist mõju juba kolmandat aastat keerulised olnud ilmastikutingimused, mis mõjutasid põllukultuuride saagikust ning põllumeeste tulusid. 2018. aastal langes uute kombainide turg 87-lt ühikult 86-le masinale. Konekesko Eesti AS müüs 33 uut kombaini, millega säilitati turuliidri positsioon. 2018. aastal langes uute traktorite turg 485-lt ühikult 407-le. Positiivne on, et oleme langeval turul suutnud oma turuosa tõsta 6,4%-lt 7,4%-le.

2018. aasta sügis oli talviljade külviks soodne ning põllud nägid sügisel suhteliselt head välja. Kui talviljad kevadel ilusti võrsuvad, ilm soosib põllumeeste tegemisi ning saagikoristus peaks suuremate probleemideta õnnestuma, võib ka masinamüük tulla mõnevõrra elavam kui 2018. a.

Teadaolevatel andmetel ehitasid Eesti ehitusettevõtted 2018. aastal Eestis ja välisriikides kokku u 18% rohkem kui 2017. aastal. Arvestades vaid Eesti ehitusturgu, kasvas ehitusmaht 21%. Ehitusmaht suurenes kolmandat järjest. Hooneid ehitati 2017. aastaga võrreldes 18% ja rajatisi ligi viiendiku võrra rohkem. Kohaliku ehitusturu kasvu andis suurima panuse hoonete ehitus. Varasema aastaga võrreldes suurenes hoonete ehitusmaht nii uusehituses kui ka remondi- ja rekonstrueerimistöodes. Kasvu toetas ka rajatiste ehitus. Uute eluruumide ehitus on seitsmendat aastat kasvutrendis. Kuigi 2018. aastal hakkas eluruumide ehitamiseks väljastatud ehituslubade arv tasapisi vähenema, püsib nõudlus uute, hea asukohaga ning kvaliteetsete elamispiindade järele endiselt.

2018. aastal registreeritud uute ehitusmasinate koguturg oli ARK-i andmetel aasta varasemaga võrreldes samal tasemel. Samas kasvas aastases võrdluses teadaolevatel andmetel klientidele müüdnud suurte, st raskemate kui 8 t, roomikekskavaatorite arv. Miniekskavaatorite klassis toimus mõningane langus. Konekesko Eesti AS säilitas tänu uue põlvkonna kütusesäästlikele ja täpse hüdraulikaga KOBELCO roomikekskavaatoritele turul väärrika koha ning saavutas klientide seas veelgi parema tuntuse. Üha enam leiab tunnustust ka klientidele pakutava järeleteeninduse kättesaadavuse ja kvaliteedi tase.

Rajatiste ehitusmahu väljavaade on paljuski seotud valitsussektori investeringutega, mille kasv on mõningal määral aeglustunud. Peatselt peaks käivituma ka Rail Baltica ehitus. Eesti valitsussektori investeringute osakaal SKP-s on EL kõrgeim ning need stimuleerivad meie majandust, sh ehitussektorit, tugevasti. Kuigi palgakasv ja sellest tulenev elanike kindlustunne püsib tugevana, on ehitustööde mahukasv tasapisi aeglustumas. Samas peaks ehitusettevõtete tööde mahud ja käive ka 2019. aastal tugevad püsima. See, milliseks ehitusmahud tegelikkuses kujunevad, mõjutab tõenäoliselt ka sektorisse müüdnud masinate koguseid.

Puiduhindade osas oli 2018. aasta metsaomanikele parim aasta. Erametsades olid keskmised hinnad 2018. aastal kõigil sortimentidel kõrgeimad. Ka RMK hinnatasemed oli parimate aastate seas. Võib arvata, et hindadel enam ruumi kasvada ei ole ning tõenäoliselt võib mitme sortimendi juures eeldada mõningast korrigeerimist allapoole. Palju sõltub ka majanduskasvust, valitseva(te) erakonna(-dade) metsandust puudutavatest poliitilistest otsustest ning meie ekspordisihtriikide ehitussektorite ja Põhjamaade tselluloositehaste käekäigust.

Konekesko Eesti AS tõusis uute metsamasinate müügis taas turuliidriks. Panuse sellesse andsid nii kasvav kliendirahulolu, kaubamärk PONSSE innovaatilised ja veelgi tootlikumad uued mudelid kui ka investeringud hoolduse personali ja töövahenditesse, samuti turu nõudluse ja klientide vajadustega pidevalt kohandatud varuosalaadu.

2018. aasta pikk ja põuane suvi on mitmel pool soodustanud kooreüraskite levikut ja on oht, et 2019. aastal võib see puitmaterjali turule märkimisväärselt negatiivset mõju osutada. Euroopas on mitmes riigis prognoositud 2019. aastaks suurt ürasekite kahjustuste levikut. See toob tõenäoliselt lisaks puidu väärtuse kahanemisele arvatavasti kaasa ka hinnalanguse odavamate sortimentide osas. Metsamasinate turul 2019. aasta tõenäoliselt suuri muutusi ei too. Kui sise- ja välisnõudlus puudutustuse toodangu järele püsib, võib metsamasinate müük jääda mulluse tasemele, st 60-65 uue masina lähedale.

2018 aastal kasvas varuosade müügikäive 6%. Suurima panuse käibetõusu andis nõudlus metsamasina varuosade järgi mis kasvas 30%

Panustame kvaliteetse klienditeeninduse arendamisse. Alustasime aastaringse valveteenuse pakkumist. Valvetelefonilt on klientidel võimalus saada infot varuosade kohta ka väljaspool tööaega. Lisaks avasime kõikides masinakeskustes üleandmispunktid, et klientidel oleks võimalus

tellitud varuosad kätte saada ka väljaspool tööaega. Soovime tagada kriitilise tähtsusega varuosade olemasolu kohapealsetes ladudes, selleks oleme täiendavalt häälestanud laoplaneerimise programmi.

Kui eelmisel aastal pakkusime klientidele seitse päeva nädalas jälreteenindust vaid põllumajanduse hooajal, siis klientide soovil alustasime aastal 2018 jälreteeninduse toe pakkumist seitse päeva nädalas aastaringelt. Lisaks alustasime taas metsatehnika jälreteeninduse pakkumist meie Jüri keskusest.

Konekesko Eesti AS-i müügitulu 2018 majandusaastal oli 46,3 miljonit. Võrreldes eelneva majandusaastaga on müügitulu kasvas 6,6%.

2018 aastal moodustas eksport kogumüügist 4,1% ja 2017 oli vastav näitaja 7,6%. Peamised ekspordipartnerid, nagu eelmiselgi aastal, olid Poola, Läti, Soome ja Leedu.

Olulisemad finantsnäitajad		2018	2017
Kulumieelse ärikasumi marginaal %	$(\text{Ärikasum} + \text{kulum}) / \text{müügitulu} * 100$	1,50%	2,07%
Ärikasumi marginaal %	$\text{Ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$	1,30%	1,89%
Puhaskasumimarginaal %	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	1,30%	1,85%
Varade rentaablus (ROA) %	Puhaskasum/aasta keskmine varade väärtus	4,56%	6,20%
Omakapitali rentaablus (ROE) %	Puhaskasum (-kahjum) / keskm omakapital	7,05%	10,23%
Omakapitali suhe varadesse	$\text{Omakapital} / \text{varad} * 100$	60,30%	70,12%
Puhaskahjum /-kasum aktsia kohta	Puhaskasum (-kahjum) / keskm emiteeritud aktsiate arv	1084	1444

Personal

2018 aastal oli Konekesko Eesti AS töötajate keskmine arv 79 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 3'080 tuhat eurot.

Vastutustundlik ettevõtlus

Kliendid

2018. aasta fookuses oli klientide nõustamine leidmaks nende vajadustele sobivaimaid tehnilisi lahendusi. Hindamaks ettevõtte tegevust ning leidmaks lahendusi teenuste ja äriprotsesside parandamiseks, kasutasime Kantar Emor abi. Pärast teeninduskontakti saatsime klientidele hiljemalt nädala jooksul lühikese ankeedi, kus küsime tagasisidet teeninduskogemuse kohta.

Töötajad

Tagamaks kõrgekvaliteedilist teenust panustasime töötajate koolitusele. Kahekordistasime koolituspäevade arvu võrdluses eelmise aastaga. Efektivsema teadmiste jagamise tulemusena suurenes ettevõttes oluliselt sisekoolituste maht.

Kogukond

Peame väga oluliseks kogukonna toetamist ja selle tegemistes osalemist. Toetame aktiivse partnerluse kaudu noori ja nende arengut. Konekesko Eesti AS annab oma panuse haridusse, osaledes koolide õppeprogrammide uuendamises ja õppematerjalide ettevalmistamises. Samuti pakume juba lasteaedadele võimalust külastada meie masinakeskusi. Seda kasutas möödunud aastal koguni 5 lasteaiaühma.

Põllumajandus- ja metsandushariduse edendamiseks on ettevõtte toetanud tehnika soetamist koolidesse. See ning õppuritele pakutavad praktika- või esimesed töökohad annavad neile võimaluse saada praktilisi kogemusi.

Keskkond ja kvaliteet

Piirame Konekesko otsest keskkonnamõju, et vähendada meie kahjulikku jalajälge. Pöörame tähelepanu energiasäästlikule tarbimisele (elektri- ja soojusenergia) ning jäätmeäitlusele (ohtlike jäätmete kontrollitud äravedu ja olmejäätmete sorteerimine). Soovime anda omalt poolt panuse meid ümbritseva keskkonna arengusse ja osaleme metsaistutustalgutel. Samuti pakume oma klientidele peale tavaliste masinate ka loodust säästvaid hübriidmasinaid.

2018. aastal tunnustati Konekesko Eesti AS-i Vastutustundliku Ettevõtluse Sertifikaadiga ning pronkstaseme kvaliteedimärgisega.

Konekesko Eesti AS-i peamised eesmärgid aastaks 2019 on:

- Personali rahulolu – pühendumus indeks vähemalt 75;
- Hoida kapitali kasutuse efektiivsus 2018 aasta tasemel (7%);

- Finantsiliseks eesmärgiks on ärikasum suurusega 440 tuhat eurot;
- Soovime hoida või tõsta oma taset Vastutustundliku Ettevõtluse Foorumi poolt korraldatavas Vastutustundliku Ettevõtluse Indeksis.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 610	71 165	
Nõuded ja ettemaksed	1 365 152	2 438 688	2
Varud	11 714 883	7 718 020	3
Kokku käibevarad	13 151 645	10 227 873	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 496 560	1 512 846	5
Kokku põhivarad	1 496 560	1 512 846	
Kokku varad	14 648 205	11 740 719	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 053 403	1 037 054	8
Võlad ja ettemaksed	3 476 125	2 367 169	9
Eraldised	228 803	51 267	10
Kokku lühiajalised kohustised	5 758 331	3 455 490	
Pikaajalised kohustised			
Eraldised	56 369	53 131	10
Kokku pikaajalised kohustised	56 369	53 131	
Kokku kohustised	5 814 700	3 508 621	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	354 701	354 701	12
Ülekurss	1 597 791	1 597 791	
Kohustuslik reservkapital	35 470	35 470	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 244 136	5 442 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601 407	801 419	
Kokku omakapital	8 833 505	8 232 098	
Kokku kohustised ja omakapital	14 648 205	11 740 719	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	46 256 235	43 378 267	13
Muud äritulud	127 039	124 255	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 563 385	-37 940 468	15
Mitmesugused tegevuskulud	-2 032 135	-1 860 251	16
Tööjõukulud	-3 079 909	-2 797 688	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-92 482	-80 654	5
Muud ärikulud	-12 430	-5 594	18
Ärikasum (kahjum)	602 933	817 867	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 526	-16 448	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	601 407	801 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601 407	801 419	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	602 933	817 867	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	92 482	80 654	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-4 772	14,18
Muud korrigeerimised	9 217	-13 550	2
Kokku korrigeerimised	101 699	62 332	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 066 176	-1 105 408	2
Varude muutus	-3 996 863	3 524 667	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 284 524	59 280	9
Kokku rahavood äritegevusest	-941 531	3 358 738	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-71 534	-51 318	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	5 300	5,6
Laekunud intressid	6 507	12 414	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 027	-33 604	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 016 348	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 227 613	8
Makstud intressid	-9 345	-34 869	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 007 003	-3 262 482	
Kokku rahavood	445	62 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 165	8 513	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	445	62 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 610	71 165	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	354 701	1 597 791	35 470	5 442 717	7 430 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	801 419	801 419
31.12.2017	354 701	1 597 791	35 470	6 244 136	8 232 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	601 407	601 407
31.12.2018	354 701	1 597 791	35 470	6 845 543	8 833 505

Lisainformatsioon lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konekesko Eesti AS 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu, mis on kajastatud muude nõuete all. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse varuosadel ja tarvikutel FIFO meetodit, masinate ja seadmete puhul seerianumbril põhinevat individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude netorealiseerimismaksumuse ja soetusmaksumuse võrdlust tehakse vähemalt üks kord aastas, et teha kindlaks kas on tooteid, mille netorealiseerimismaksumus on langenud madalamale kui soetusmaksumus ning mida tuleks seetõttu alla hinnata.

Allahindluse vajadus on juhul kui:

- varude füüsilise inventuuri käigus on tuvastatud, et varud on riknenud, nende füüsiline seisund on halvenenud või nende realiseerimise tähtaeg on aegunud;
- sarnaste varuobjektide turuhind on langenud;
- teatud varuobjekte pole suudetud pikema aja vältel realiseerida ning on kahtlus kas nende realiseerimine on tõenäoline.

Varusid hinnatakse alla lähtuvalt varude vanusest ning eeldatavast väärtuse vähenemisest. Masinate ja seadmete puhul määratakse allahindlus individuaalselt tooteid analüüsides.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Erandiks on kaupluse sisustus, kus arvutatakse amortisatsiooni jääkväärtusel ja rendimasinad, kus kasutatakse individuaalset graafikut vastavalt kasutuse intensiivsusele. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-15%
- Kaupluse sisustus 10%
- Andmetöötlusseadmed, muud masinad ja seadmed 20%
- Arvutid 33%
- Rendimasinad 16-30%

Piiramata kasutuseaga objekte nagu maa ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. 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 bilansilise jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Varade väärtuse langus

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara nt maa ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele

viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral 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 müügiikulutused, 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 (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). 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 rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksете nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirentinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirentinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis pikaajaliste laenukohustiste koosseisus.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustise rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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 aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Hooldustasud

Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul/valmidusastme meetodil.

Intressitulu

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 161 304	1 161 304	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 203 244	1 203 244	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-41 940	-41 940	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	105 056	105 056	0	0	20
Ettemaksud	98 792	98 792	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksud	1 365 152	1 365 152	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 383 832	2 383 832	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 416 682	2 416 682	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-32 850	-32 850	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 607	10 607	0	0	20
Muud nõuded	2 037	2 037	0	0	
Ettemaksud	42 212	42 212	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksud	2 438 688	2 438 688	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ettemaksud varude eest	0	19 157
Uued ja kasutatud masinad	10 684 241	6 686 899
Varuosad	1 030 642	1 011 964
Kokku varud	11 714 883	7 718 020

Seoses prognoositud netorealiseerimisväärtusega on varude allahindluskulu 320 874 eurot (2017: 471 649 eurot)

Seoses masinate lühiajalise väljarentimisega kasutusrendi tingimustel on teostatud renditavate masinate raamatupidamisliku väärtuse vähendamist 111 236 euro väärtuses (2017: 160 817 eurot).

Laoinventuuri tulemusena kanti 2018. aastal tuludesse kaupu 11 810 euro väärtuses (2017: 9 968 eurot).

2017. ega 2018. aastal allahindlusi tühistatud ei ole.
vt lisa 15.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	241 362	473 894
Üksikisiku tulumaks	64 018	55 196
Erisoodustuse tulumaks	1 739	6 095
Sotsiaalmaks	124 493	114 036
Kohustuslik kogumispension	5 840	5 653
Töötuskindlustusmaksed	8 244	7 485
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	445 696	662 359

Lisainformatsioon lisas 9.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017								
Soetusmaksumus	118 473	2 045 947	137 166	453 131	590 297	202 326	2 568	2 959 611
Akumuleeritud kulum	0	-848 401	-136 157	-302 984	-439 141	-159 223	0	-1 446 765
Jääkmaksumus	118 473	1 197 546	1 009	150 147	151 156	43 103	2 568	1 512 846
Ostud ja parendused	0	0	0	54 007	54 007	24 884	0	78 891
Amortisatsioonikulu	0	-25 073	-424	-53 049	-53 473	-13 936	0	-92 482
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	-2 568	-2 568
Muud muutused	0	0	0	0	0	-127	0	-127
31.12.2018								
Soetusmaksumus	118 473	2 045 947	137 166	481 792	618 958	222 158	0	3 005 536
Akumuleeritud kulum	0	-873 474	-136 581	-330 687	-467 268	-168 234	0	-1 508 976
Jääkmaksumus	118 473	1 172 473	585	151 105	151 690	53 924	0	1 496 560

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	203 398	203 398
Akumuleeritud kulum	-203 398	-203 398
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	203 398	203 398
Akumuleeritud kulum	-203 398	-203 398
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	153 517	237 305

Kasutusrenditulu sisaldab hoonete renditulu ja põllumajandus, ehitus- ja metsamasinate renditulu.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	489 082	474 546

Kasutusrendikulu sisaldab autode, põllumajandusmasinate ja hoonete renti.

Pikaajaline hoonete kasutusrendi leping on sõlmitud Linford Eesti AS-ga.
Rendileping on katkestamatu kuni 2020. aastani.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen kontserni ettevõtetele	2 053 403	2 053 403			20
Lühiajalised laenud kokku	2 053 403	2 053 403			
Laenukohustised kokku	2 053 403	2 053 403			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen kontserni ettevõtetele	1 037 054	1 037 054			20
Lühiajalised laenud kokku	1 037 054	1 037 054			
Laenukohustised kokku	1 037 054	1 037 054			

Ettevõtte on Kesko Oyj-lt võetud laenu jääk seisuga 31. detsember 2018 kontsernikonto vahendite kasutamise näol summas 2 053 403 eurot (2017: 1 037 054 eurot).

2018. aasta keskmine intressimäär nimetatud laenult oli 1,3% aastas kasutatud summalt (2017: 3 kk Euribor+1,5%).

Nimetatud laenult on aruandeaastal arvestatud intressikulu 9 762 eurot (2017: 28 917 eurot) ja tasutud intressi 9 345 eurot (2017: 34 870 eurot).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 216 208	2 216 208	0	0	
Võlad töövõtjatele	257 239	257 239	0	0	
Maksuvõlad	445 696	445 696	0	0	4
Muud võlad	138 886	138 886	0	0	
Saadud ettemaksed	295 934	295 934	0	0	
Võlad kontserni ettevõtetele	122 162	122 162	0	0	20
Kokku võlad ja ettemaksed	3 476 125	3 476 125	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 009 878	1 009 878	0	0	
Võlad töövõtjatele	242 623	242 623	0	0	4
Maksuvõlad	662 359	662 359	0	0	
Muud võlad	104 607	104 607	0	0	
Saadud ettemaksed	234 576	234 576	0	0	
Võlad kontserni ettevõtetele	113 126	113 126	0	0	20
Kokku võlad ja ettemaksed	2 367 169	2 367 169	0	0	

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Garantiieraldis	193 998	284 652	-374 252	104 398
Kokku eraldised	193 998	284 652	-374 252	104 398

	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Garantiieraldis	104 398	376 472	-195 698	285 172
Kokku eraldised	104 398	376 472	-195 698	285 172

Konekesko Eesti AS annab vastavalt müügilepingutele masinate müügil 1- kuni 3-aastase garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba. Toetudes eelmistel aastatel müüdüd ja tagastatud kaupade kogustele, on moodustatud lühiajaline garantiieraldis summas 228 803 eurot (2017: 51 267 eurot) ja pikaajaline garantiieraldis summas 56 369 eurot (2017: 53 131 eurot).

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused:

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade

tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

2018 ja 2017 maksurevisjone ei ole toimunud.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Konekesko Eesti AS-l on potentsiaalsed kohustused liisingettevõtetele sõlmitud tagasimüügilepingute alusel masinate tagasiostuks liisinguvõtjate kasutusrendi lõppemisel summas 18 270 211 eurot (2017: 18 839 494 eurot). Konekesko Eesti AS on kohustatud masina tagasi ostma juhul kui liisinguvõtja ega liisingfirma ei soovi realiseerida oma lepingust tulenevat eelisostuõigust. Vara jääkväärtus (tagasiostuhind) on kokku lepitud vastavalt prognoositavatele masina töötundidele. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on sõidukite tagasiostukohustuse realiseerumise tõenäosus oluliselt väiksem ja masinate turuhind kõrgem tagasiostuhinnast, seega ei oma tagasiostukohustus ettevõttele negatiivset mõju. 2018. ja 2017. aastal ei ole ettevõtte teinud kahjumiga tagasioste.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	354 701	354 701
Aktsiate arv (tk)	555	555
Aktsiate nimiväärtus	639	639

2017 ja 2018 aastal ei ole aktsionäridele dividende välja kuulutatud ega makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2018 moodustas 6 845 543 eurot (2017: 6 244 136 eurot). Dividendidena väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80, netodividendina väljamakstavalt summalt.

31.12.2018 bilansipäeva seisuga on eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 476 434 eurot (31.12.2017: 4 995 309 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 369 109 eurot (31.12.2017: 1 248 827 eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 373 213	40 070 940
Soome	525 902	403 587
Poola	421 500	802 310
Läti	362 258	901 695
Leedu	277 237	600 387
Hispaania	50 000	0
Portugal	40 000	0
Rootsi	13 783	0
Saksamaa	12 620	100 576
Sloveenia	6 900	0
Bulgaaria	4 400	0
Holland	0	47 500
Suurbritannia	0	13 500
Taani	0	176
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 087 813	42 940 671
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Tšiili	99 580	0
Valgevene	55 000	0
Venemaa	12 442	20 870
Kanada	1 400	0
Šveits	0	258 726
Ukraina	0	103 000
Moldova	0	55 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	168 422	437 596
Kokku müügitulu	46 256 235	43 378 267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandusmasinad ja -seadmed	24 445 995	25 451 845
Varuosad	5 974 946	5 620 191
Ehitus- ja metsamasinad	14 829 801	11 457 080
Masinate ja seadmete hooldus ning remont	1 005 493	849 151
Kokku müügitulu	46 256 235	43 378 267

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	5 300
Rendi- ja üüritulu	3 452	27 412
Garantii- jm kahjunõuded	34 017	3 812
Vahendustasud	11 841	12 172
Muud	77 729	75 559
Kokku muud äritulud	127 039	124 255

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Varude allahindlus ja mahakandmine	309 064	-134 406
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	40 029 183	37 834 273
Müügi eesmärgil ostetud teenused	33 902	46 697
Transpordikulud	108 315	118 244
Muud	82 921	75 660
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	40 563 385	37 940 468

Lisainformatsioon lisas 3.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	495 030	460 441
Lähetuskulud	83 776	63 870
Koolituskulud	35 483	59 230
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-13 755	-8 937
Turustuskulud	337 904	283 945
IT kulud	172 739	182 420
Kinnisvarakulud	350 193	300 502
Autokulud	510 255	472 829
Kindlustuskulud	60 510	45 951
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 032 135	1 860 251

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 288 340	2 070 921
Sotsiaalmaksud	791 569	726 767
Kokku tööjõukulud	3 079 909	2 797 688
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	79	78
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	79	78

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	127	528
Muud	12 303	5 066
Kokku muud ärikulud	12 430	5 594

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulud	8 236	12 469
Intressikulud	-9 762	-28 917
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 526	-16 448

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Konekesko Oy
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Kesko Oy
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	17 641	0	11 342
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	105 056	2 157 924	10 608	1 138 838

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	131 159	0	185 843	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 837 026	338 732	1 318 309	398 556

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	161 711	156 012

Konekesko Eesti AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

2018. aastal osteti kaupu 1 663 124 euro (2017: 1 136 667 euro) ja müüdi 271 510 euro (2017: 321 996 euro) eest. Teenuseid on ostetud 295 299 euro (2017: 335 311 euro) ja müüdud 67 222 euro (2017: 76 312 euro) väärtuses. Kontsernikonto kasutamisest 2018 intressitulu pole saadud (2017: 248 eurot).

Kontsernikonto kasutamisest on arvestatud intressikulu 9 762 eurot (2017: 28 917 eurot) ja tasutud intressi 6 507 eurot (2017: 34 870 eurot). Kontsernikonto kasutamise tingimused on toodud lisas 8.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2018. a nii nagu ka 2017. a moodustatud allahindlusi.

Juhatuse liikmetele lahkumishüvitist ei maksta.

vt lisad 2, 8, 9.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2019

Konekesko Eesti AS (registrikood: 10702447) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE OJA-ARU	Juhatuse liige	31.05.2019
TAIMO JÜRISOO	Juhatuse liige	31.05.2019
MARTIN OTS	Juhatuse liige	31.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Konekesko Eesti AS-i aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Konekesko Eesti AS i (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2018;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Oleme Ettevõtte sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestuseksperitede Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperitede eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanouetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanouetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustavat arvamus.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse.

Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulisi ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Diana Tamme
Vandeaudiitor, litsents nr 680

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn
31. mai 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Konekesko Eesti AS (registrikood: 10702447) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	31.05.2019
DIANA TAMME	Vandeaudiitor	31.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 244 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	601 407
Kokku	6 845 543

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	27450361	59.34%	Jah
Kaevandus- ja ehitusmasinate hulgimüük	46631	17625992	38.11%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	1005493	2.17%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	81062	0.18%	Ei
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	69002	0.15%	Ei
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	24325	0.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6059100
Faks	+372 6959101
E-posti aadress	info@kesko.ee
Veebilehe aadress	www.konekesko.ee