

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: RAUTAKESKO AS

registrikood: 10026621

tänava nimi: Pärnu mnt

maja number: 102C

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11312

telefon: +372 6257500

faks: +372 6257578, +372 6257563

e-posti address: info@rautakesko.ee

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

Tegevusaruanne

2011 a. märksõnad

Aastal 2011 kujunes ettevõtte käibeks 59 378 tuhat eurot. Suurenemine võrreldes aastaga 2010 oli 13,6%. Arvestades kättesaadavaid statistilisi andmeid turu üldistest trendidest 2011aastal oleme veendunud, et käibe kasv tuli suures ulatuses turuosa kasvust.

Ettevõtte kogutulud aastal 2011 ulatusid 59 499 tuhande euroni (2010. aastal 52 410 tuhat eurot), millest realiseerimise netokäive moodustas 59 378 tuhat eurot (2010. aastal 52 277 tuhat eurot) ning muud äritulud 121 tuhat eurot (2010. aastal 133 tuhat eurot). Ettevõtte 2011. aasta tulemiks kujunes kahjum 4 419 tuhat eurot (2010. aastal kahjum 5 602 tuhat eurot).

Kogu realiseerimise netokäibest andis müük erakliendile 55% (aastal 2010 – 56%) ning müük äriklientidele 45% (aastal 2010 - 44%). Kõige suurema osa äriklientidele tehtud müükidest andis müük ehitusfirmadele. Kolmandiku käibest andis üldehitusmaterjalide müük:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Üldehituskaubad	36 %	34 %
Rauakaubad	18 %	18 %
Aiakaubad	10 %	8 %
Kodukaubad	13 %	15 %
Sisustuskaubad	15 %	17 %
Vee-, kütte-, ventilatsiooni- ja elektrikaubad	8 %	8 %

Ettevõtte äritegevust iseloomustavad suhtarvud olid:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ärikasumi marginaal ¹	-7,2 %	-10,7 %
Puhaskasumi marginaal ²	-7,4 %	-10,7 %
Omakapitali tootlikkus ³	-116,5 %	-67,5 %

ärikasumi marginaal ¹ = ärikasum(-kahjum)/müügituludega

puhaskasumi marginaal ² = puhaskasum(-kahjum)/müügituludega

omakapitali tootlikkus ³ = puhaskasum(-kahjum)/keskmise omakapitaliga kokku

Ettevõtte on teinud kõik kohandamiseks oma protsessid ja kulud muutustega majanduskeskkonnas.

Finantsseisund

2011. aastal investeeris ettevõtte oma kaupluste ja seadmete parendamisse kokku 331 tuhat eurot ning immateriaalsesse varasse 99 tuhat eurot.

Ettevõtte finantsseisundit iseloomustavad suhtarvud olid :

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Omakapitali osakaal ¹	11,7 %	30,4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja ²	0,9	1,1
Debitoorse võlgnevuse laekumise kiirus päevades ³	12	14
Kaubavarude käibekiirus päevades ⁴	91	93

Omakapitali osakaal ¹ = omakapital/bilansimahuga

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja ² = käibevara/lühiajaliste kohustustega

Debitoorse võlgnevuse laekumise kiirus päevades ³ = 365/(müügitulud/keskmine debitoorne võlgnevus kolmandate osapoolte ees)

Kaubavarude käibekiirus päevades ⁴ = 365/(kauba kulud/keskmise kauba varuga)

Aksia ja aktsionärid

Seisuga 31.12.2011 oli Rautakesko AS emiteerinud 402 000 aktsiat, nimiväärtusega 6,40 eurot, mis moodustab aktsiakapitaliks 2 572 800 eurot, millest 2 000 aktsiat nimiväärtusega 6,40 eurot (aktisakapitali suurenemine 12 800 eurot) ja ülekursiga 493,60 eurot (ülekursiks kokku 987 200 eurot) emiteeriti 2011.a. lõpus, kuid need aktsiad on seisuga 31.12.2011 kajastatud registreerimata aktsiakapitalina, kuna äriregistri kanne oli seisuga 31.12.2011 tegemata. Ettevõtte ainuomanikuks on Rautakesko OY. Võrreldes 2010.a. ei ole toimunud muutusi ettevõtte omanike ringis.

Nõukogu ja juhatus

Seisuga 31.12.2011 kuulub ettevõtte nõukogusse 4 liiget, kelle põhitöökoht on seotud emaettevõttega. Ettevõtte nõukogu liikmetele töötasu ei maksta.

Seisuga 31.12.2011 kuulub juhatusse 4 liiget.

Väljavaated aastaks 2012

Juhatus on seadnud eesmärgiks ettevõtte turuosa kasvu ja kahjumi olulise vähendamise. Vaatamata mõningasele stabiliseerumisele majanduses ja ehitusturul ning arvestades uue kriisi tõenäosusega on endiselt terava tähelepanu all kõik kaubandustegevusega seotud efektiivsusnäitajad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	209 912	206 285	2
Nõuded ja ettemaksud	2 551 770	1 997 993	3
Varud	11 626 080	11 310 135	5
Müügiootel põhivara	188 837	0	18
Kokku käibevara	14 576 599	13 514 413	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 629 213	2 460 332	6
Immateriaalne põhivara	1 675 794	2 106 246	7
Kokku põhivara	3 305 007	4 566 578	
Kokku varad	17 881 606	18 080 991	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	15 794 922	12 578 534	9
Kokku lühiajalised kohustused	15 794 922	12 578 534	
Kokku kohustused	15 794 922	12 578 534	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	2 560 000	2 556 466	10
Registreerimata aktsiakapital	12 800	0	
Ülekurss	987 200	0	
Kohustuslik reservkapital	255 647	255 647	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 690 344	8 292 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 419 307	-5 602 433	
Kokku omakapital	2 086 684	5 502 457	
Kokku kohustused ja omakapital	17 881 606	18 080 991	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	59 378 410	52 276 659	11
Muud äritulud	120 485	133 837	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 190 415	-41 004 785	13
Mitmesugused tegevuskulud	-9 838 123	-9 671 511	14
Tööjõukulud	-5 959 317	-5 621 376	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 495 956	-1 433 767	6,7
Muud ärikulud	-309 506	-258 196	16
Ärikasum (kahjum)	-4 294 422	-5 579 139	
Finantstulud ja -kulud	-124 885	-23 294	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 419 307	-5 602 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 419 307	-5 602 433	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 294 422	-5 579 139	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 495 956	1 433 767	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 144	-5 450	
Kokku korrigeerimised	1 489 812	1 428 317	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-553 778	173 637	3
Varude muutus	-315 945	-1 614 104	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 136 314	394 021	
Laekunud intressid	391	10 020	
Makstud intressid	-106 478	-19 262	17
Kokku rahavood äritegevusest	-2 644 106	-5 206 510	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-409 077	-1 453 314	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	13 339	10 226	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-395 738	-1 443 088	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 040 828	6 624 824	19
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 003 534	0	10
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-891	-2 112	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 043 471	6 622 712	
Kokku rahavood	3 627	-26 886	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	206 285	233 171	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 627	-26 886	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	209 912	206 285	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556 466	0	0	255 647	8 292 777	11 104 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-5 602 433	-5 602 433
31.12.2010	2 556 466	0	0	255 647	2 690 344	5 502 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-4 419 307	-4 419 307
Emiteeritud aktiikapital	3 534	12 800	987 200	0	0	1 003 534
31.12.2011	2 560 000	12 800	987 200	255 647	-1 728 963	2 086 684

Suurendatud aktiikapitali rahalise sissemakse teel, mis on Äriregistris registreeritud 12.jaanuaril 2012.

Täpsem informatsioon aktiikapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Rautakesko 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Rautakesko arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Võrreldes 2010. majandusaastaaruandega on toimunud andmete esitusviisi ümberklassifitseerimise muudatus seoses ematettevõtetelt antava arvelduskrediidiga. Muudatus puudutab rahavoogude aruannet ning muutused on kajastatud alljärgnevalt:

*Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutust näidati 2 065 570 eurot, muutus -1 891 932 eurot ning korrigeeritud Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuseks kujunes 173 638 eurot

*Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutust näidati 5 126 913 eurot, muutus -4 732 892 eurot ning korrigeeritud Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuseks kujunes 394 021 eurot

*Arvelduskrediidi saldo muutust näidati 0 eurot, muutus 6 624 824 eurot ning korrigeeritud Arvelduskrediidi saldoks kujunes 6 624 824 eurot

Antud muudatus annab parema ülevaate ettevõtte rahavoogudest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassades olevat raha, arvelduskontode jääke (välja arvatud arvelduskrediit). Kontsernikontol kajastatud raha jääki kajastatakse kohustusena grupi ettevõtete ees.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on

vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma 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 vähendamisena.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut, mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringukohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustus ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse finantskuluna või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvaa summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on arvele võetud ja kajastatud bilansis soetusmaksumuses, mis koosneb kauba ostuhinnast, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Kaubavarude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel, kasutatakse kauem kui üks aasta ja maksumusega masinatel, seadmetel ja muul inventaril üle 959 Euro ning hoonetel ja rajatistel üle 30 038 Euro. Kuludesse kantud inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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

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 "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust

tööeast. Parendustena arvele võetud põhivarad amortiseeritakse vastavalt nende kasulikule elueale, kuid mitte pikema perioodi jooksul kui põhivara enda kasulik eluiga.

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. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (litsentsid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärsetel põhjustel mõõdetav.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Immateriaalne põhivara on füüsilise substantsita vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel ja mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille maksumus on alates 959 Eurost. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Immateriaalne põhivara on arvel tarkvara ja arvuti programmide kasutus litsentsid.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-8%

* sh parendused ja renoveerimised 8-20%

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventar 20%

* sh arvutustehnika, serverid 35%

* sh näidisladad 50%

Immateriaalne vara 20%

Maad ei amortiseerita

Varade väärtuse langus

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega. Piiramata kasutuseaega materiaalse põhivara (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 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 (cash generating unit). 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. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitgevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, 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 kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

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.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulusi suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks Rautakesko AS-le loetakse omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud), teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja (Rautakesko OY) teised tütarettvõtjad), tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 usaldusväärset määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärset hinnata.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	38 400	1 431
Arvelduskontod	166 954	130 662
Raha teel	4 558	74 192
Kokku raha	209 912	206 285

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 994 906	1 650 128	
Ostjatelt laekumata arved	2 206 906	1 899 384	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-212 000	-249 256	
Ettemaksed	309 926	283 924	
Viitlaekumised	24 554	35 606	
Nõuded seotud osapoolte vastu	222 384	28 335	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 551 770	1 997 993	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	413 237	208 507
Üksikisiku tulumaks	116 154	116 127
Erisoodustuse tulumaks	14 516	15 378
Sotsiaalmaks	251 167	245 961
Kohustuslik kogumispension	10 754	7 663
Töötuskindlustusmaksed	26 532	27 037
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	832 360	620 673

Vaata Lisa 9

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	11 626 080	11 310 135
Kokku varud	11 626 080	11 310 135

Aruande perioodil on laos olevate kaupade allahindlust vähendatud 27 tuhat eurot (2010. aastal on vastupidiselt suurendatud seisvate kaupade allahindlust 322 tuhande euro võrra).

Aruande perioodi kulu kasutuskõlbmatute kaupade mahakandmisest on 484 tuhat eurot (2010. aastal oli vastav kulu 474 tuhat eurot. Vaata ka Lisa 13

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	89 475	2 110 558	412 571	5 225 114	240 193	8 077 911
Akumuleeritud kulum	0	-1 644 339	-352 927	-3 179 399	0	-5 176 665
Jääkmaksumus	89 475	466 219	59 644	2 045 715	240 193	2 901 246
Ostud ja parendused	0	56 493	10 577	468 277	0	535 347
Amortisatsioonikulu	0	-75 946	-23 903	-871 637	0	-971 486
Müügid	0	0	-4 775	0	0	-4 775
Ümberklassifitseerimised				240 193	-240 193	0
31.12.2010						
Soetusmaksumus	89 475	2 167 051	353 305	5 706 144	0	8 315 975
Akumuleeritud kulum	0	-1 720 285	-311 762	-3 823 596	0	-5 855 643
Jääkmaksumus	89 475	446 766	41 543	1 882 548	0	2 460 332
Ostud ja parendused	0	96 263	35 387	199 424	0	331 074
Amortisatsioonikulu	0	-86 505	-24 217	-855 438	0	-966 160
Müügid	0	0	0	-7 196	0	-7 196
Ümberklassifitseerimised	-89 475	-99 362	0	0	0	-188 837
Ümberklassifitseerimine müügiotol põhivaraga	-89 475	-99 362	0	0	0	-188 837
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	566 150	381 232	5 753 145	0	6 700 527
Akumuleeritud kulum	0	-208 988	-328 519	-4 533 807	0	-5 071 314
Jääkmaksumus	0	357 162	52 713	1 219 338	0	1 629 213

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	320	10 226
Muu materiaalne põhivara	13 020	0
Kokku	13 340	10 226

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	360 267	1 880 179	2 240 446
Akumuleeritud kulum	-272 735	0	-272 735
Jääkmaksumus	87 532	1 880 179	1 967 711
Ostud ja parendused	600 816	0	600 816
Amortisatsioonikulu	-462 281	0	-462 281
Ümberklassifitseerimised	1 880 179	-1 880 179	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 778 435	0	2 778 435
Akumuleeritud kulum	-672 189	0	-672 189
Jääkmaksumus	2 106 246	0	2 106 246
Ostud ja parendused	51 557	47 787	99 344
Amortisatsioonikulu	-529 796	0	-529 796
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 829 991	47 787	2 877 778
Akumuleeritud kulum	-1 201 984	0	-1 201 984
Jääkmaksumus	1 628 007	47 787	1 675 794

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	4 767 600	4 640 353	14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	4 688 965	4 547 271	
1-5 aasta jooksul	17 879 146	17 200 835	
Üle 5 aasta	9 524 564	13 402 631	

Ettevõtte rendib kasutusrendi korras kaupluse hooneid, administratsiooni kontorit, sõiduautosid, tõstukeid, värvi toonimisseadmeid ja kile- ning papipresse.

2011.aasta kasutusrendikulu sisaldab rendimakseid seotud osapooltele ruumide kasutamise eest summas 2 010 tuhat eurot (2010.aastal oli vastav summa 1 971 tuhat eurot). Vaata lisa 19

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 717 706	5 828 473	
Võlad töövõtjatele	461 962	410 121	
Maksuvõlad	832 360	620 673	4
Saadud ettemaksed	273 590	188 119	
Võlad seotud osapooltele	7 509 304	5 531 148	19
Kokku võlad ja ettemaksed	15 794 922	12 578 534	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	2 560 000	2 556 466
Aktsiate arv (tk)	400 000	400 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.39

Seisuga 31.12.2011 oli Rautakesko AS emiteerinud 402 000 aktsiat, nimiväärtusega 6,40 eurot, mis moodustab aktsiakapitaliks 2 572 800 eurot, millest 2 000 aktsiat nimiväärtusega 6,40 eurot (aktisakapitali suurenemine 12 800 eurot) ja ülekursiga 493,60 eurot (ülekursiks kokku 987 200 eurot) emiteeriti 2011.a. lõpus, kuid need aktsiad on seisuga 31.12.2011 kajastatud registreerimata aktsiakapitalina, kuna äriregistri kanne oli seisuga 31.12.2011 tegemata.

Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31.detsembri 2011 moodustas 1 729 tuhat eurot (31.12.2010 võrdlusena jaotamata kasum 2 690 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. 31.12.2011 seisuga ei ole ettevõtet jaotamata kasumit, seega puudub võimalus dividende välja maksta (31.12.2010 seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist oleks omanikele võimalik dividendidena välja maksta summas 2 125 tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 565 tuhat eurot).

Juunis 2012 on bilansipäeva järgselt suurendatud omanike poolt aktsiakapitali 1 miljoni euro ulatuses.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	326 193	183 314
Rootsi	34 434	16 364
Läti	242 722	236 052
Eesti	58 669 874	51 788 247
Leedu	0	13 645
Poola	0	2 301
Austria	0	22 549
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 273 223	52 262 472
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	80 413	14 187
Venemaa	24 774	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	105 187	14 187
Kokku müügitulu	59 378 410	52 276 659
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldehituskaubad	20 566 927	17 476 763
Rauakaubad	10 774 184	9 179 384
Aiakaubad	6 148 597	4 329 935
Kodukaubad	7 624 163	8 048 460
Sisustuskaubad	8 876 273	8 652 005
Vee-, keskkütte-, ventilatsiooni- ja elektrikaubad	4 822 568	4 158 581
Teenused	565 698	431 531
Kokku müügitulu	59 378 410	52 276 659

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 144	5 450
Rendi- ja üüritulu	36 804	36 916
Muud	77 537	91 471
Kokku muud äritulud	120 485	133 837

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	447 430	795 493	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	45 742 985	40 209 292	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 190 415	41 004 785	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	4 767 600	4 640 353	8
Energia	755 223	765 547	
Elektrienergia	530 631	538 638	
Soojusenergia	71 349	93 852	
Kütus	153 243	133 057	
Mitmesugused bürookulud	661 938	752 746	
Lähetuskulud	119 849	73 491	
Koolituskulud	64 085	65 508	
Riiklikud ja kohalikud maksud	22 686	22 686	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-14 705	31 634	
Kontseptsiooni kasutamise tasu	296 881	261 389	19
Panga teenused, inkassatsioon	341 167	322 676	
IT kulud	1 132 742	1 367 003	19
Muud	1 690 657	1 368 478	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 838 123	9 671 511	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 433 477	4 177 493
Sotsiaalmaksud	1 525 840	1 443 883
Kokku tööjõukulud	5 959 317	5 621 376
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	430	462

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Liikmemaksud	10 742	10 876
Erisoodustused	271 865	235 710
Muud	26 899	11 610
Kokku muud ärikulud	309 506	258 196

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	391	3 953	
Intressikulud	-112 345	-25 135	19
Riskitasud, lepingutasud	-891	-2 112	
Kokku finantstulud ja -kulud	-112 845	-23 294	

Lisa 18 Müügiotel põhivara

(eurodes)

31.12.2010	0
Ümberklassifitseerimised	188 837
31.12.2011	188 837

Müügiotel põhivarana on kajastatud ettevõttele kuuluv kinnistu aadressil Tähetorni 100 a, mis on ümberklassifitseerimine põhivarast

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rautakesko OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Kesko OY
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	10 471	626 527	15 064	719 822
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	211 914	6 882 777	13 270	4 811 326

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 632 784	76 147	2 680 278	236 473
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 688 011	933 741	2 269 369	312 361

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	124 540	103 511

AS Rautakesko ostud seotud osapooltelt 2011. a aastal hõlmavad muuhulgas järgmisi tehinguid:

- * kaupade ostmist summas 1 703 tuhat eurot (2010. aastal oli vastav summa 1 631 eurot)
- * kontseptsiooni tasu maksmist summas 297 tuhat eurot (2010. aastal oli vastav summa 261 tuhat eurot; vaata ka Lisa 14)
- * IT teenuste maksmist summas 732 tuhat eurot (2010. aastal oli vastav summa 1 007 tuhat eurot; vaata ka Lisa 14)
- * ruumide rendikulu summas 2 010 tuhat eurot (2010. aastal oli vastav summa 1 971 tuhat eurot; vaata ka Lisa 14)
- * juhtimiskulude tasumist 284 tuhat eurot (2010. aastal oli vastav summa 0 eurot)

AS Rautakesko müügid seotud osapooltel 2011. a aastal hõlmavad muuhulgas järgmisi tehinguid:

- * kaupade müüki summas 227 tuhat eurot (2010. aastal oli vastav summa 321 tuhat eurot)
- * juhtimiskulude edastamist 688 tuhat eurot (2010. aastal oli vastav summa 0 eurot)

AS Rautakesko arvelduskonto AS-s Swedbank kuulub Kesko OY kontsernikonto koosseisu.

AS Rautakesko on kasutanud kontsernikonto rahalisi vahendeid 31.12.2011 seisuga summas 6 774 tuhat eurot (31.12.2010 seisuga oli Rautakesko AS rahalisi vahendeid kontsernikontol summas 4 733 tuhat eurot). AS Rautakesko on tasunud 2011. aastal Kesko OY-le intresse 124 tuhat eurot kontsernikonto kasutamise eest (keskmine intressi määr 1,88% aastas kasutatud summalt). Kontsernikontolt on 2010. aastal arvestatud AS-le Rautakesko intresse 25 tuhat eurot (keskmine intressi määr 2,04% aasta kasutatud summalt).

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud. Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 126 tuhat eurot (31.12.2010 seisuga oli sama summa 132 tuhat eurot).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011. aastal nii nagu ka 2010. aastal moodustatud allahindluseid.

Vaata ka Lisa 3, 8 ja 9

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused. Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 21 Panditud varad

Rautakesko AS-l ei ole seisuga 31.12.2011 pangagarantiisid tarnijate kasuks avatud akreditiividest ja garantiidest (aastal 2010 oli vastav summa 147 tuhat eurot).

Ettevõttel on hüpoteek Tähetorni 100 kinnistule summas 256 tuhat eurot (aastal 2010 oli vastav summa 256 tuhat eurot) ning kommertspant summas 1 566 tuhat eurot (aastal 2010 oli vastav summa 1 566 tuhat eurot).

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2011 ületasid Rautakesko AS lühiajalised kohustused käibevara 1 218 tuhande euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2012. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused ning vastavalt 19.märtsil 2012 sõlmitud kokkuleppele Rautakesko AS ja Kesko OY vahel ei kuulu lühiajaline laenukohustus tasumisele järgmise kaheteist kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

RAUTAKESKO AS (registrikood: 10026621) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO PÄRN	Juhatuse liige	18.06.2012
ALO IVASK	Juhatuse liige	19.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rautakesko AS-i aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Rautakesko AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks 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 arvamus avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Lembi Uett
Vandeaudiitor, litsents nr 566

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

25. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

RAUTAKESKO AS (registrikood: 10026621) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	25.06.2012
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	25.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 690 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 419 307
Kokku	-1 728 963
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 728 963
Kokku	-1 728 963

2011 aasta kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 690 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 419 307
Kokku	-1 728 963
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 728 963
Kokku	-1 728 963

2011 aasta kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	7434470	12.52%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	11960143	20.14%	Ei
Vaipade, mattide, seina-ja põrandakatete jaemüük	47531	6014274	10.13%	Ei
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	5757409	9.70%	Ei
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük	47529	5537711	9.33%	Ei
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	5253256	8.85%	Ei
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	4745042	7.99%	Ei
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	4728712	7.96%	Ei
Puidu ja puidu esmatööstustoodete hulgimüük	46731	3069074	5.17%	Ei
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük	47522	2820267	4.75%	Ei
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	2002301	3.37%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	55751	0.09%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6257500
Faks	+372 6257578
Faks	+372 6257563
E-posti aadress	info@rautakesko.ee
Veebilehe aadress	www.rautakesko.ee