

Emoyhtiön tilinpäätöksen laatimisperiaatteet, FAS

Laskennalliset verot

Laskennallinen verosaaminen on laskettu verotuksen ja tilinpäätöksen välisille eroille käyttäen tilinpäätöshetkellä vahvistettua seuraavien vuosien verokantaa. Taseeseen sisältyy laskennallinen verosaaminen arvioidun todennäköisen saamisen suuruisena. Laskennallinen verosaaminen, 2,8 milj. euroa, muodostuu tilinpäätöksiin tehdyistä pakollisista varauksista.

Arvostusperiaatteet**Pysyvien vastaavien arvostaminen**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoisuutena kohteen taloudellisen vaikutusajan perusteella.

Yhtiö teki tilikauden 2010 aikana päätöksen uuden verkko-tekniikan käyttöönotosta. Tässä yhteydessä nykyisen verkon poistoajankoja muutettiin vastaamaan tulevan teknologiamuutoksen aikataulua.

Poistoajat ovat:

Aineettomat oikeudet	2-10 vuotta
Liikearvo	5-10 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	3-5 vuotta
Rakennukset	25 vuotta
Rakennelmat	10-25 vuotta
Koneet ja laitteet	3-15 vuotta

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on arvostettu hankintamenoa tai sitä alemman jälleenhankintahinnan tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Rahoitusarvopaperit on arvostettu markkinahintaan. Arvonmuutokset merkitään suoraan tuloslaskelmaan.

Tutkimus- ja tuotekehitysmenot

Kehitysmenot on kirjattu vuosikuluksi niiden syntymisvuonna. Kolmen tai useamman vuoden ajan tuloa kerryttävät menot on aktivoitu pitkävaikutteisina menoina ja poistetaan kolmen vuoden aikana.

Eläkkeet

Yhtiön henkilökunnan eläketurva on hoidettu ulkopuolisessa eläkevakuutusyhtiössä. Eläkemaksut ja tilikauteen kohdistuvat kulut perustuvat aktuaarien tekemiin laskelmiin. Eläkemenot kirjataan kuluksi kertymisvuonna.

Valuuttamääräiset erät

Tilinpäätöksessä muunnetuissa valuuttapohjaisissa erissä on käytetty Suomen Pankin keskurssia 31.12.2010.

Rahavirtalaskelma

Emoyhtiön rahavirtalaskelman esittämistapaa on muutettu vastaamaan konsernirahavirtalaskelman muotoa.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vertailtaessa tilikauden tietoja edelliseen tilikauteen tulee huomioda, että 30.6.2009 Welhon liiketoiminta siirtyi DNA Oy:öön, mikä on keskeisin syy liikevaihdon ja siitä johtuvien kulu- ja tulojen sekä taseen lukujen merkittävään kasvuun.

Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot, FAS

1 Liikevaihto

1 000 €	2010	2009
Kotimaa	656 013	316 051
Ulkomaat	20 314	10 175
Yhteensä	676 327	326 226

Henkilöä konsernin ja emoyhtiön palveluksessa tilikauden aikana keskimäärin

Yhteensä	848	436
----------	-----	-----

2 Poistot ja arvonalentumiset

1 000 €	2010	2009
Poistot aineettomista ja aineellisista hyödykkeistä	96 289	52 662
Tase-eräkohtainen poistoerittely sisältyy kohtaan pysyvät vastaavat.		

3 Liiketoiminnan muut kulut

1 000 €	2010	2009
Käyttö- ja ylläpitokulut	27 384	11 127
Vuokrakulut	32 419	25 510
Ulkopuoliset palvelut	3 547	2 268
Muut kuluerät	38 520	21 765
Yhteensä	101 869	60 670

Tilintarkastajan palkkiot

PricewaterhouseCoopers Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	228	192
Veroneuvonta	38	29
Muut palkkiot	103	64

4 Satunnaiset erät

1 000 €	2010	2009
Konserniavustus	3 119	-1 696
Fuusiovoitto	0	134 610
Yhteensä	3 119	132 914

5 Tilinpäätössiirrot

1 000 €	2010	2009
Suunnitelman mukaisten ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus	7 170	1 733

6 Välittömät verot

1 000 €	2010	2009
Tuloverot varsinaisesta toiminnasta	18 870	8 050
Tulovero edellisiltä tilikausilta	524	619
Laskennallisen verosaamisen muutos	-141	1 802
Välittömät verot	19 254	10 472

7 Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus)

1 000 €	2010	2009
---------	------	------

Kehittämismenot

Hankintameno 1.1.	2 035	1 292
Lisäykset yritysjärjestelyistä	0	615
Siirrot erien välillä	743	128
Vähennykset	0	0
Hankintameno 31.12.	2 778	2 035

Kertyneet poistot 1.1.	594	22
Yritysjärjestelyiden lisäysten kertyneet poistot	0	173
Tilikauden poisto	550	400
Kertyneet poistot 31.12.	1 144	594
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 634	1 441

Aineettomat oikeudet

Hankintameno 1.1.	149 332	121 282
Lisäykset	0	0
Lisäykset yritysjärjestelyistä	0	21 429
Siirrot erien välillä	9 767	6 622
Hankintameno 31.12.	159 100	149 332

Kertyneet poistot 1.1.	34 305	6 074
Yritysjärjestelyiden lisäysten kertyneet poistot	0	13 665
Tilikauden poisto	19 631	14 566
Kertyneet poistot 31.12.	53 935	34 305
Kirjanpitoarvo 31.12.	105 164	115 028

Tilinpäätös

Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot

1 000 €	2010	2009
Liikearvo		
Hankintameno 1.1.	21 940	0
Lisäykset yritysjärjestelyistä	0	21 940
Vähennykset	0	0
Hankintameno 31.12.	21 940	21 940
Kertyneet poistot 1.1.	19 790	0
Yritysjärjestelyiden lisäysten kertyneet poistot	0	19 374
Tilikauden poisto	814	415
Kertyneet poistot 31.12.	20 604	19 790
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 336	2 150
Muut pitkävaikutteiset menot		
Hankintameno 1.1.	78 733	2 433
Lisäykset	0	136
Lisäykset yritysjärjestelyistä	1 074	74 849
Siirrot erien välillä	18 060	1 315
Vähennykset	0	0
Hankintameno 31.12.	97 867	78 733
Kertyneet poistot 1.1.	67 157	955
Yritysjärjestelyiden lisäysten kertyneet poistot	0	61 582
Tilikauden poisto	7 838	4 621
Kertyneet poistot 31.12.	74 995	67 157
Kirjanpitoarvo 31.12.	22 871	11 576
Maa- ja vesialueet		
Hankintameno 1.1.	500	0
Lisäykset yritysjärjestelyistä	0	500
Siirrot erien välillä	10	0
Vähennykset	-1	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	509	500
Rakennukset ja rakennelmat		
Hankintameno 1.1.	11 139	0
Lisäykset yritysjärjestelyistä	0	11 139
Siirrot erien välillä	709	0
Vähennykset	0	0
Hankintameno 31.12.	11 848	11 139
Kertyneet poistot 1.1.	1 610	0
Yritysjärjestelyiden lisäysten kertyneet poistot	0	1 188
Siirtojen kertyneet poistot	0	0
Tilikauden poisto	857	422
Kertyneet poistot 31.12.	2 467	1 610
Kirjanpitoarvo 31.12.	9 381	9 529
Koneet ja kalusto		
Hankintameno 1.1.	389 910	1 136
Lisäykset	0	25
Lisäykset yritysjärjestelyistä	34 957	365 275
Siirrot erien välillä	71 650	27 193
Vähennykset	-981	-3 718
Hankintameno 31.12.	495 536	389 910

1 000 €	2010	2009
Kertyneet poistot 1.1.	169 196	298
Yritysjärjestelyiden lisäysten kertyneet poistot	0	140 359
Tilikauden poisto	66 600	32 238
Vähennysten kertyneet poistot	-943	-3 699
Kertyneet poistot 31.12.	234 852	169 196
Kirjanpitoarvo 31.12.	260 684	220 715
Muut aineelliset hyödykkeet		
Hankintameno 1.1.	873	0
Lisäykset yritysjärjestelyistä	0	873
Hankintameno 31.12.	873	873

1 000 €	2010	2009
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Hankintameno 1.1.	49 350	22
Lisäykset	77 261	43 075
Lisäykset yritysjärjestelyistä	0	41 618
Vähennykset	-128	-107
Siirrot erien välillä	-100 939	-35 258
Hankintameno 31.12.	25 544	49 350

8 Sijoitukset

1 000 €	2010	2009
Osuudet saman konsernin yrityksissä		
Kirjanpitoarvo 1.1.	11 482	122 115
Lisäykset	201	1 656
Vähennykset	-1 005	-112 290
Kirjanpitoarvo 31.12.	10 678	11 482

1 000 €	2010	2009
Osuudet omistusyhteisyrityksissä		
Kirjanpitoarvo 1.1.	991	180
Lisäykset	0	876
Vähennykset	0	-65
Kirjanpitoarvo 31.12.	991	991

1 000 €	2010	2009
Muut osakkeet ja osuudet		
Kirjanpitoarvo 1.1.	412	4 411
Lisäykset	33	75
Lisäykset yritysjärjestelyistä	908	355
Vähennykset	-11	-4 429
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 343	412

1 000 €	2010	2009
Pääomalainasaamiset		
Kirjanpitoarvo 1.1.	0	6 380
Lisäykset	0	0
Vähennykset	0	-6 380
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	0

9 Saamiset saman konsernin yrityksiltä

1 000 €	2010	2009
Myyntisaamiset	592	329
Korkosaamiset	83	43
Lainasaamiset	0	1 500
Konsemitilisaamiset	5 000	3 042
Konsemiaivustussaamiset	3 119	0
Yhteensä	8 793	4 914

10 Siirtosaamiset

1 000 €	2010	2009
Ostolaskujen jaksotus	7 516	4 198
Muut saamiset	7 003	2 413
Yhteensä	14 519	6 612

Emoyhtiön omistusosuudet

	2010	2009
Konserniyritykset		
DNA Kauppa Oy	100%	100%
Huuked Labs Oy	100%	4%
ShelCo2 Oy*	0%	100%
ShelCo3 Oy*	0%	100%

Kaikki konserniyritykset on yhdistelty emoyhtiön konsernitilinpäätökseen.

Osakkuusyhtiöt

	2010	2009
Suomen Numerot Numpac Oy	25%	25%

Osakkuusyhtiö on yhdistelty emoyhtiön konsernitilinpäätökseen.

* ShelCo2 Oy ja ShelCo3 Oy sulautuivat DNA Oy:öön 30.9.2010.

11 Oma pääoma

1 000 €	2010	2009
Osakepääoma 1.1.	72 702	72 375
Siirrot erien välillä	0	328
Osakepääoma 31.12.	72 702	72 702
Ylikurssirahasto 1.1.	0	41 689
Ylikurssin palautus	0	-41 618
Siirrot erien välillä	0	-70
Ylikurssirahasto 31.12.	0	0

	2010	2009
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	67 710	67 967
Lisäykset	17 893	0
Siirrot erien välillä	0	-257
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	85 603	67 710

	2010	2009
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta 1.1.	127 330	-6 799
Osingonjako	-32 955	-29 934
Omat osakkeet	-588	-287
Voitto/tappio edellisiltä tilikausilta 31.12.	93 787	-37 020

	2010	2009
Tilikauden voitto/tappio	59 862	164 350

	2010	2009
Oma pääoma yhteensä	311 954	267 742

Laskelma voitonjakokelpoisista varoista 31.12.

1 000 €	2010	2009
Edellisten tilikausien voitot/tappiot	93 787	-37 020
SVOP-rahasto	85 603	67 710
Tilikauden voitto/tappio	59 862	164 350
Voitonjakokelpoiset varat yhteensä	239 252	195 040

12 Tilinpäätössiirtojen kertymä

1 000 €	2010	2009
Tilinpäätössiirtojen kertymä yhtiössä muodostuu kertyneestä poistoerosta	59 246	58 530

13 Pakolliset varaukset

1 000 €	2010	2009
Pakollisiin varauksiin on kirjattu laite-tiloista ja mastoista arvioitua todennäköisiä purkukustannukset	1 380	1 734
Tappiolliset sopimukset	3 165	4 637
Eläkevaraus	715	710
Uudelleenjärjestelyvaraus	5 361	3 000
Pakolliset varaukset yhteensä	10 621	10 080

14 Velat saman konsernin yrityksille

1 000 €	2010	2009
Ostovelat	451	2 280
Konsemiaivustusvelat	0	1 696
Muut velat	0	131
Siirtovelat	122 333	5 948
Konsemitilivelat	0	0
Yhteensä	126 884	10 054

Tilinpäätös

Emoyhtiön tilinpäätöksen liitetiedot

15 Siirtovelat

1 000 €	2010	2009
Lomapalkat ja tulospalkkiot	12 754	11 539
Korkokulut	1 052	718
Muut liiketoimintamenojen jaksotukset	20 451	13 428
Yhteensä	34 257	25 686

16 Laskennalliset verovelat/-saamiset

1 000 €	2010	2009
Laskennallinen verosaaminen pakollisista varauksista	2 761	2 621

17 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vastuusitoumukset ja muut vastuut

1 000 €	2010	2009
Leasingsopimuksista maksettavat määrät		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	2 794	3 405
Myöhemmin maksettavat	714	3 441
Yhteensä	3 508	6 846

Leasingsopimukset ovat kolmen vuoden sopimuksia.

Muut vastuut

Vuokravastuut	32 190	17 560
Muut vastuut	2 795	4 093

Samaan konserniin kuuluvien yritysten puolesta annetut vakuudet

Pankkitakaukset	255	
-----------------	-----	--

18 Lähipiiritapahtumia koskevat liitetiedot

1 000 €	2010	2009
Johdon palkat ja palkkiot		
Hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja	1 013	1 126

Yhtiön hallituksen jäsenille tai toimitusjohtajalle ei ole myönnetty rahalainoja.