

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Zircon Group OÜ

registrikood: 11694520

tänava/talu nimi, Nulu 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12012

telefon: +372 6205900

faks: +372 6205901

e-posti aadress: info@zircon.ee

veebilehe aadress: www.zircon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Zircon Grupp OÜ on üks juhtivatest Baltimaade ja Eesti ettevõtetest, mis on spetsialiseerunud erinevate peenmehhaanika toodete ja rakiste tootmisele.

Konstrueerime ja toodame erinevaid rakiseid selliste tööstusharudele nagu elektroonika - , lennuki-, ja autotööstus ning masinaehitus.

Täname oma tööriistu üle kogu maailma, kusjuures innovatsioon ja töökindlus on need võtmesõnad, mis kindlustavad pikajalise eduka koostöö meie klientidega.

Sisemine paindlikus ja lühikesed tootmisajad ning kõrge kvaliteet saavutatakse tänu pidevale tehnilisele arendusele, kogemustega personalile ja vajalikule tootmisbaasile.

Individuaalne lähenemine iga kliendi vajadustele annab võimaluse pakkuda kõige optimaalsema lahenduse.

Tootmine ja tehnoloogia

Zircon Group OÜ edufaktorid on pidevad arendustööd ja väljatöötatud tehnoloogia.

Meie eesmärgiks on tõsta oma toodete kvaliteeti ja klientide teenindustaset. Selleks uurime pidevalt oma toodangu erinevaid kasutusfääre.

Põhilised arendustöö suunad on:

- Erinevate suundade analüüs ning meid huvitavate tehnoloogiate tundmaõppimine.
- Erinevate tootmisideede arendamine või nende kvaliteedi tõstmine.
- Kiire ideede rakendamine valmistooteks.
- Konstrueerimine.

Zircon OÜ rakised luuakse kas tellija jooniste põhjal või töötatakse välja meie konstrueerimise ja disaini osakonnas.

Protsesside optimeerimine algab vastava programmitoest. Meie programmitugi kindlustab kõik funktsioonid, mis on vajalikud konstrueerimisega, tootmisega ja edasise teenindamisega seotud ülesannete täitmiseks.

Rakiste väljatöötamise ja disainiprotsessi analüüsitakse, mõeldakse samm-sammult läbi ja toote simuleeritakse.

Toodang

Zircon OÜ on spetsialiseerunud rakiste ja peenmehhaanika toodete tootmisele. Meie peamisteks tegevusaladeks on erinevate stantside ja pressvormide tootmine. Toodame erinevais stantse, k.a. kõvasulamitest ning alumiinium- ja plastmassisurvevalu pressvorme.

Zircon OÜ toodab ja konstrueerib:

Stantsid

- Detailide väljalöömiseks ja painutamiseks
- erinevat tüüpi staatori - rootori lehtede stantsimiseks
- Mitmepositsioonilised stantsid elektrikontaktide valmistamiseks

Pressvormid

- mitmekohalised kuumkanalitega
- erinevate vahetuselementidega

Peenmehhanikatooted

Zircon OÜ peenmehhanikatooted kasutakse erinevates tööstusharudes - autotööstusest kuni meditsiinitööstuseni. Valmistatud toodete täpsus on kuni 0,005 mm.

Stantsimistööd

Võite meilt tellida ka valmistooteid. Kasutame kiirpresse BSTA25 and 40.

Oma seadmetele esitame kõrgendatud nõudmised kvaliteedi ja toodangu osas. Kogu meie masinapark on kõrgautomatiseeritud ja seadmeid hooldavad kogenud operaatorid.

Kindlustamaks meie toodangu vastavust nõutud parameetritele, kontrollitakse kogu toodang kvaliteediosakonnas. Kvaliteediosakonna personal jälgib pidevalt toodete valmimist kogu tootmisprotsessi jooksul. Iga valminud detail kontrollitakse enne seadme koostamist. Lisaks kõrgele täpsusele on meie jaoks tähtsad toodangu funktsionaalsus ja tööviljakus.

Meie kliendid

Zircon Group OÜ toodete põhilised turud on Venemaa (48%), Eesti (28%), Euroopa Liit (14%) ja USA (10%). Meie toodete hinna ja kvaliteedi heale suhtele annab kinnitust pikaajaline koostöö selliste firmadega nagu Electrolux, Osram, General Motors, Tyco Electronics ja teised.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (euro)	1 901 959	1 318 227
Tulu kasv	44,3%	
Puhaskasum (euro)	232 416	417 537
Kasumi kasv	-44,3%	
Puhasrentaablus	12,2%	31,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,5	0,4
ROA	6,2%	24,3%
ROE	26,5%	91,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	120 681	119 039	2
Nõuded ja ettemaksed	232 196	193 215	3
Varud	322 147	110 941	8
Kokku käibevara	675 024	423 195	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	6
Nõuded ja ettemaksed	0	6 324	3
Materiaalne põhivara	3 033 243	1 197 343	9
Immateriaalne põhivara	68 076	86 640	10
Kokku põhivara	3 103 875	1 292 863	
Kokku varad	3 778 899	1 716 058	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	525 965	234 458	13
Võlad ja ettemaksed	634 409	590 157	14
Sihtfinantseerimine	281 263	179 290	15
Kokku lühiajalised kohustused	1 441 637	1 003 905	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 461 546	253 853	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 461 546	253 853	
Kokku kohustused	2 903 183	1 257 758	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	2 556	16
Ülekurss	184 361	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 488	37 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 416	417 537	
Kokku omakapital	875 716	458 300	
Kokku kohustused ja omakapital	3 778 899	1 716 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 901 959	1 318 227	17
Muud äritulud	77 898	29 382	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	207 774	110 710	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 197 429	-758 367	19
Mitmesugused tegevuskulud	-331 349	-102 966	20
Tööjõukulud	-182 704	-113 764	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-122 857	-41 343	9
Muud ärikulud	-42 641	-11 302	22
Ärikasum (kahjum)	310 651	430 577	
Finantstulud ja -kulud	-78 235	-13 040	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	232 416	417 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 416	417 537	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	310 651	430 577	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	122 857	-41 343	9, 10
Kokku korrigeerimised	122 857	-41 343	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 657	56 376	
Varude muutus	-211 206	110 708	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 252	436 614	
Kokku rahavood äritegevusest	233 897	992 932	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-552 821	-94 220	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 556	
Antud laenud	0	-95 488	
Antud laenude tagasimaksed	43 801	51 129	7
Laekunud intressid	2 006	0	23
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-1 023 934	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-507 014	-1 165 069	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	101 524	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-10 187	
Makstud intressid	-98 306	-18 447	23
Laekumised sihtfinantseerimisest	120 000	180 292	15
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	185 000	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	18 065	0	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	274 759	253 182	
Kokku rahavood	1 642	81 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	119 039	37 994	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 642	81 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120 681	119 039	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		0	38 207	40 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	417 537	417 537
Muutused reservides	0		256	-256	0
31.12.2010	2 556		256	455 488	458 300
Vigade parandamise mõju				-26 400	-26 400
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		256	429 088	431 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)				258 816	258 816
Muutused muudest omanike sissemaksetest	639	184 361			185 000
31.12.2011	3 195	184 361	256	687 904	875 716

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 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.

Vigade korrigeerimine

Aastaaruande koostamisel tehtud korrigeerimised:

Auditeeritud andmed erinesid eelnevatest andmetest ja OÜ Zircon Group juhtkond pidas õigemaks korrigeerida OÜ Zircon Group 2011. a raamatupidamisaruande algsaldosid.

Algsaldode korrigeerimine 2010a: + 26 400, 2011a: -26 400 (ALK Group 2009 ja 2010 arvete seotud, mis olid 2011 aastal kajastatud).

* Konto 53601 (Transporditeenused) algne summa - 47 520;

* Konto 53601 (Transporditeenused) muutus - -26 400;

* Konto 53601 (Transporditeenused) uus summa - 21 120.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste osate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (osad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. osaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena).

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osulust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osulust omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtjad kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering

võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses.

Soetusmaksumuse meetodil kajastades soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-12,5% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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.

Piiramata kasutusega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) 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 või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". 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 bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

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

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

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 [/sõltumatute ekspertide] 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 osapoolale.

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 garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmiseks kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmiseks kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist. Restruktureerimiseraldis

Restruktureerimiseraldis on ettevõtte juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav ettevõtte tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad oluliselt ettevõtte äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Restruktureerimiseraldis moodustatakse ühekordsete otseselt restruktureerimisest tulenevate kulutuste katteks, mis ei ole seotud ettevõtte restruktureerimisjärgse tegevusega. Eraldis kajastatakse perioodis, mil on toimunud kohustav sündmus (restruktureerimiskava avalikustamine).

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemal eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine aga kajastatakse samal ajal tuluna. Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise kohta vt ka käesoleva lisa osa Arvestuspõhimõtete muutus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 522	4 644
Arvelduskontod	118 159	114 395
Kokku raha	120 681	119 039

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	205 733	135 240	4
Ostjatelt laekumata arved	228 805	135 240	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-23 072	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 463	14 174	5
Muud nõuded	0	43 801	7
Laenunõuded	0	43 801	
Pikaajaline nõue ostja vastu	0	6 324	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 196	199 539	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	228 805	135 240
Arveldused ostjatega EEK	0	96 968
Arveldused ostjatega EUR	211 756	30 079
Arveldused ostjatega USD	17 049	7 789
Arveldused ostjatega EUR (pikaajaline)	0	404
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-23 072	0
Kokku nõuded ostjate vastu	205 733	135 240

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23 939		14 173	0
Üksikisiku tulumaks		2 753	0	1 216
Sotsiaalmaks		5 239	0	2 337
Kohustuslik kogumispension		184	0	88
Töötuskindlustusmaksed		615	0	297
Ettemaksukonto jääk	2 524		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 463	8 791	14 174	3 938

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 556	2 556
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 556	2 556

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	43 801	43 801	0	0
Kokku muud nõuded	43 801	43 801	0	0

Laenu alusvaluuta on Eesti kroon ja intressimäär on 5% kuus.

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	3 665	232
Lõpetamata toodang	318 482	110 709
Kokku varud	322 147	110 941

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009									
Soetusmaksumus			713	468 558	469 271	11 179	0	0	480 450
Akumuleeritud kulum			-26	-5 207	-5 233	-291			-5 524
Jääkmaksumus			687	463 351	464 038	10 888	0	0	474 926
Ostud ja parendused			3 262	90 733	93 995	225	663 350	663 350	757 570
Amortisatsioonikulu			-681	-32 670	-33 351	-1 802	0	0	-35 153
31.12.2010									
Soetusmaksumus			3 975	559 291	563 266	11 404	663 350	663 350	1 238 020
Akumuleeritud kulum			-707	-37 877	-38 584	-2 093	0	0	-40 677
Jääkmaksumus			3 268	521 414	524 682	9 311	663 350	663 350	1 197 343
Ostud ja parendused	660 000	1 159 990	6 281	776 648	782 929	624	-663 350	-663 350	1 940 193
Amortisatsioonikulu		-14 729	-1 800	-85 942	-87 742	-1 822			-104 293
31.12.2011									
Soetusmaksumus	660 000	1 159 990	10 256	1 335 939	1 346 195	12 028			3 178 213
Akumuleeritud kulum		-14 729	-2 507	-123 819	-126 326	-3 915			-144 970
Jääkmaksumus	660 000	1 145 261	7 749	1 212 120	1 219 869	8 113	0	0	3 033 243

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	92 829	92 829
Amortisatsioonikulu	-6 189	-6 189
31.12.2010		
Soetusmaksumus	92 829	92 829
Akumuleeritud kulum	-6 189	-6 189
Jääkmaksumus	86 640	86 640
Amortisatsioonikulu	-18 564	-18 564
31.12.2011		
Soetusmaksumus	92 829	92 829
Akumuleeritud kulum	-24 753	-24 753
Jääkmaksumus	68 076	68 076

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinaid ja seadmed	446 468	228 644	217 824	0	5,02-8,10	EUR	01.12.2014
Transpordivahendid	8 166	6 135	2 031		2,8-8,10	EUR	30.06.2013
Maa ja kinnistu	1 355 054	113 363	1 241 691		3,2	EUR	10.05.2016
Kapitalirendikohustused kokku	1 809 688	348 142	1 461 546				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinaid ja seadmed	360 488	106 635	253 853	0	5,02-8,10	EUR	01.12.2014
Kapitalirendikohustused kokku	360 488	106 635	253 853	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Maa	1 760 050	0

Ehitised	49 316	0
Masinad ja seadmed	1 021 868	413 869
Muu materiaalne põhivara	12 569	9 157
Kokku	2 843 803	423 026

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 922	1 821
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 027	1 922
1-5 aasta jooksul	2 136	4 166

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen omanikult	50 000	50 000			2% aastas	EUR	31.12.2012
Laenuleping 20101007	127 823	127 823			7% aastas	EEK	06.10.2012
Lühiajalised laenud kokku	177 823	177 823					
Kapitalirendikohustused kokku	1 809 688	348 142	1 461 546				
Laenukohustused kokku	1 987 511	525 965	1 461 546				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping 20101007	127 823	127 823			7% aastas	EEK	06.10.2011
Lühiajalised laenud kokku	127 823	127 823					
Kapitalirendikohustused kokku	360 488	106 635	253 853	0			
Laenukohustused kokku	488 311	234 458	253 853	0			

Laenuleping UniCredit Bank AS-s

Laenu % määr: 5,2%

Tagatis:

Komertspant: Unicredit summas 1 565 000 EEK ehk 100 022 EUR

Käendus: A.Kuzin summas 100 000 EUR ja Kredex summas 3 520 485 EEK ehk 225 000 EUR

Laenuleping UniCredit Bank AS-s

Laenu % määr: 4,98%

Tagatis:

Käendus: Kredex summas 353 000 EUR

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	98 493	314 751	
Võlad töövõtjatele	22 853	7 845	
Maksuvõlad	8 791	3 938	5
Muud võlad	4 573	2 363	
Muud viitvõlad	4 573	2 363	
Saadud ettemaksed	499 699	261 260	
Kokku võlad ja ettemaksed	634 409	590 157	

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS		180 292	-1 002	179 290
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		180 292	-1 002	179 290
Kokku sihtfinantseerimine		180 292	-1 002	179 290
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS	179 290	120 000	-18 027	281 263
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	179 290	120 000	-18 027	281 263
Kokku sihtfinantseerimine	179 290	120 000	-18 027	281 263

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 195	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Osaühingu osakapitali suurenen 639 euro võrra, seega osakapital suurenen 2556 eurolt 3195 euroni. Äriregistri kanne tehti 22.02.2012 a. Kogu sissemakse suurus on 350 000 eurot, millest 349 361 eurot moodustab osa ülekurs.

Vaba omakapital on 687 904 eurot. Vaba omakapitali arvelt omanikele saab teha dividende väljamaksmist summas maksimaalselt 449 127 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	532 330	540 138
Saksamaa	76 311	0
Suurbritannia	17 597	0
Läti	150 000	0
Soome	19 565	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	164 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	795 803	704 592
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	166 039	0
Mehhiko	21 038	0
Venemaa	919 079	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	613 635
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 106 156	613 635
Kokku müügitulu	1 901 959	1 318 227
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Stants	315 177	288 385
Pressvorm	276 693	376 886
Detailid	426 468	202 506
Teenus	117 939	77 114
Seeriatooded	663 650	373 336
Muud	102 032	0
Kokku müügitulu	1 901 959	1 318 227

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	18 027	1 002	15
Kasum valuutakursi muutustest	2 468	144	
Traavid, viivised ja hüvitised	51	28	
Metallijäätmete müük	12 321	0	
Muud	45 031	28 208	
Kokku muud äritulud	77 898	29 382	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	456 583	227 384
Energia	29 179	0
Elektrienergia	10 446	0
Kütus	18 733	0
Alltöövõtutööd	578 861	499 007
Transpordikulud	18 535	7 516
Logistikakulud	0	567
Üür ja rent	56 000	0
Muud	58 271	23 893
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 197 429	758 367

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 444	1 454
Lähetuskulud	20 866	9 418
Koolituskulud	409	0
Muud	307 630	92 094
Kokku mitmesugused tegevuskulud	331 349	102 966

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	141 810	86 720
Sotsiaalmaksud	40 894	27 044
Kokku tööjõukulud	182 704	113 764
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	3 303	1 158
Trahvid, viivised ja hüvitised	194	135
Muud	39 144	10 009
Kokku muud ärikulud	42 641	11 302

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	-2 006	-10 844
Intressitulu laenudelt	-2 006	-10 844
Intressikulud	98 306	18 447
Intressikulu laenudelt	98 306	18 447
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-7 700	4 023
Muud finantstulud ja -kulud	-10 365	1 414
Kokku finantstulud ja -kulud	78 235	13 040

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ALK Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	127 823	127 823
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	8 200	

	2011	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	21 120	16 408
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	547 028	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	34 333	20 343

Juhatuse liikmega seotud firmad:

- Rockinvest OÜ, tegevus aruandeperioodil ei toimunud;
- Stamp OÜ, tegevus aruandeperioodil ei toimunud;
- Siltech Stronghold OÜ, uus firma ja tegevus aruandeperioodil ei toimunud veel;
- Zircon Technologies AS.

Aruande digitaalallkirjad

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER KUZIN	Juhatuse liige	16.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Zircon Group OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Zircon Group OÜ 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 muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Zircon Group OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eve Leppik
Vandeaudiitor nr 230
Grant Thornton Rimeess OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6A, 10151 Tallinn
21.juuli 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	21.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 416
Kokku	687 904

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 416
Kokku	687 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	663650	34.89%	Jah
Metalli sepistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia	25501	646439	33.99%	Ei
Metallistantside tootmine	28411	315177	16.57%	Ei
Valuvormide tootmine	25731	276693	14.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Develop Eesti OÜ	12186783	Ampri tee 1, Lubja küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	639 EUR
ALK Group OÜ	11424476	Nulu 6, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6205900
Faks	+372 6205901
E-posti aadress	info@zircon.ee
Veebilehe aadress	www.zircon.ee