

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing STAKO DILER

registrikood: 10160503

tänava/talu nimi, Jaani 4

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41536

telefon: +372 5026875, +372 3350776, +372 3350777

e-posti address: info@stakodiler.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 | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 12 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu | 13 |
| Lisa 5 Varud | 13 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 13 |
| Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad | 14 |
| Lisa 8 Muud nõuded | 14 |
| Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud | 15 |
| Lisa 10 Materiaalne põhivara | 16 |
| Lisa 11 Kapitalirent | 16 |
| Lisa 12 Laenukohustused | 18 |
| Lisa 13 Võlad ja ettemaksed | 19 |
| Lisa 14 Võlad tarnijatele | 19 |
| Lisa 15 Võlad töövõtjatele | 19 |
| Lisa 16 Sihtfinantseerimine | 20 |
| Lisa 17 Osakapital | 21 |
| Lisa 18 Müügitulu | 21 |
| Lisa 19 Muud äritulud | 22 |
| Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 22 |
| Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud | 23 |
| Lisa 22 Tööjõukulud | 23 |
| Lisa 23 Muud ärikulud | 23 |
| Lisa 24 Tulumaks | 24 |
| Lisa 25 Seotud osapooled | 24 |
| Lisa 26 Tingimuslikud kohustused ja varad | 25 |
| Aruande allkirjad | 26 |
| Vandeauditiitori aruanne | 27 |

Tegevusaruanne

1996.a. registreeritud osaühing Stako Diler on metallitöötlus- ja masinaehitusettevõtte. Ettevõtte toodab kõrgkvaliteetseid metallkonstruktsioone tööstusliku sihtotstarbega. Osaühingu põhitegevuseks on mittestandardsete suuregabriidiliste tööstuslike metallkonstruktsioonide valmistamine ja montaaž. Ettevõtte tootanguks on erineva konfiguratsiooni- ja raskusastmega konveierid, punkrid, mahutid, tootmisliinid, kaevandusseadmed, gaasikäigud, fermid, kraanaelemendid, katlaseadmed, jm.

OÜ Stako Diler klientideks on maailmaklassi tööstusseadmeid tootvad ettevõtted ning ettevõtted, kes kasutavad neid seadmeid lõpptarbijatena Eestis, Euroopas, Lähis-Idas, Venemaal ja teistes riikides. Ekspondiks valmistatavate tellimuste osakaal selles valdkonnas moodustas 2014 aastal 32,5%.

Perioodil 2010 – 2014.aa. täideti tellimusi kokku: 2010 a. - 700 t, 2011 a. - 1500 t, 2012 a. - 1200 t, 2013 a. - 900 t, 2014 a. - 1 700 t.

Ettevõtte käive moodustas:

| | |
|---------|---|
| 2010.a. | 2,14 mlj euro, s.h. Eesti 1,12 mlj, Soome 1,02 mlj |
| 2011.a. | 5,41 mlj euro, s.h. Eesti 2,32 mlj, Soome 2,87 mlj, muud 0,22 mlj |
| 2012 a. | 3,49 mlj euro, s.h. Eesti 2,25 mlj, Soome 1,22 mlj, muud 0,02 mlj |
| 2013 a. | 3,79 mlj euro, s.h. Eesti 1,83 mlj, Soome 1,47 mlj, muud 0,49 mlj |

2014 aastal moodustas ettevõtte käive 4 507 822 eurot, s.h.Eesti 3 043 102 eurot, Soome 1 120 374 eurot, muud 344 346 eurot.

Aruandeaastale eelnevatel perioodidel on juhatus ette võtnud järgmised sammud kõrgendatud keerukusega tellimuste mahu suurendamiseks:

- Ettevõtte tehnoloogiaprotsesside sertifitseerimine
- Tootmisvõimaluste laiendamine
- Kvaliteedi kontrolli tugevdamine
- Töökorralduse efektiivsuse tõstmine

Ülalnimetatud tegevuste tagajärjeks on ettevõtte käibe suurendamine ja 2014 majandusaasta kasum 145 800 eurot.

Töötajate keskmine arv ettevõttes moodustas 2014 aastal 64.

Ettevõtte omakapital põhineb 100%-selt Eesti kapitalil, firma ainosanik on Gennadi Dulnev. Firma juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikmeks on samuti Gennadi Dulnev. 2014.aastal oli juhatuse liikmele tasutud töötasu 14 879 eurot.

Osanikule väljamakstud dividendide summa oli 143 430 eurot.

2014.majandusaastal osaühingu osade omandamist ega võõrandamist ei toimunud.

Stako Diler OÜ-u majandusaasta aruanne auditeeritakse.

Investeeringud põhivarasse

2014 majandusaasta jooksul investeeriti põhivarasse kokku 58 tuhat eurot, kõik – masinate ja seadmete soetamisele.

Perioodil 2009-2014 aa. oli investeeritud põhivarasse ligi 4,7 mlj eurot, neist 2,05 mlj eurot EAS „Tööstusettevõtete Tehnoloogiainvesteeringu programmi” raames. Teostatud investeeringud võimaldavad ettevõttele täita erineva keerukusega tellimused õigeaegselt ja kvaliteetselt.

Sihtfinantseerimine

Projekt EU44069

2013 aasta alguses rahuldati EAS-i poolt projekt "OÜ Stako Diler ekspordiplaani elluviimine" kogumaksumusega 81 000 eurot, sellest toetuse summa on 40 500 eurot. Projekti abikõlblikkuse perioodi alguspäev on 15.10.2012. ja lõppkuupäev on 14.10.2014.a. 2013 aasta jooksul toetuse summa, mis on saadud projekti raames, moodustas 2 900 eurot, ja 2014 aasta jooksul - 9 412 eurot. Projekti lõppedes oli abikõlblikke kulusid kokku kinnitatud summas 49 349,64 eurot, millest toetus summas 24 674,82 eurot.

Ettevõtte finantsnäitajad

| <u>Likviidsus</u> | 2014 | 2013 |
|---|--------|------|
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (CR) (käibevara/lühiajalised kohustused) | 1,52 | 1,17 |
| Maksevõime kordaja (QR) (raha+nõuded/lühiajalised kohustused) | 0,77 | 0,74 |
| <u>Rentaablus</u> | | |
| Käiberentaablus (ROS) (puhaskasum/müügitulu*100) | 3,23 % | - |
| Koguvara rentaablus (ROA), % (puhaskasum/varad*100) | 2,71 % | - |
| Investeeringute rentaablus (ROI), % (puhaskasum/(omakapital+pikajalised kohustused))*100 | 3,23 % | - |
| <u>Kapitali struktuur</u> | | |
| Finantssõltumatuse kordaja (ETA) (omakapital/varad) | 0,68 | 0,66 |
| Intresside kattekordaja (TIE) (ärikasum/intressikulu) | 32,91 | - |

Ettevõtte strateegilised eesmärgid

Ettevõtte strateegilisteks eesmärkideks jäävad:

- Ettevõtte ekspordivõimsuse suurendamine.
- Kvaliteedijuhtimissüsteemi efektiivsuse tõstmine.
- Tehnoloogiaprotsesside arendamine ja uuendamine.

Plaanide elluviimise oluliseks eelduseks peab ettevõtte kliendibaasi säilitamist ja suurendamist masinaehituse ja metallitöötuse valdkonnas, mille suurel määral tingib täidetud tellimuste portfelli kõrge tase ja keerukus ning loodud ettevõtte maine.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 32 005 | 73 019 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 639 962 | 664 426 | 3 |
| Varud | 646 651 | 422 084 | 5 |
| Kokku käibevara | 1 318 618 | 1 159 529 | |
| Põhivara | | | |
| Finantsinvesteeringud | 1 250 | 1 250 | 7 |
| Kinnisvarainvesteeringud | 158 676 | 162 285 | 9 |
| Materiaalne põhivara | 3 902 190 | 4 202 533 | 10 |
| Kokku põhivara | 4 062 116 | 4 366 068 | |
| Kokku varad | 5 380 734 | 5 525 597 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 264 839 | 353 305 | 12 |
| Võlad ja ettemaksud | 604 252 | 638 404 | 13 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 869 091 | 991 709 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 23 658 | 61 703 | 12 |
| Sihtfinantseerimine | 820 015 | 820 015 | 16 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 843 673 | 881 718 | |
| Kokku kohustused | 1 712 764 | 1 873 427 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 24 926 | 24 926 | 17 |
| Kohustuslik reservkapital | 387 927 | 387 927 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 109 317 | 3 381 508 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 145 800 | -142 191 | |
| Kokku omakapital | 3 667 970 | 3 652 170 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 5 380 734 | 5 525 597 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2014 | 2013 | Lisa nr |
|--|----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu | 4 507 822 | 3 786 755 | 18 |
| Muud äritulud | 20 193 | 12 520 | 19 |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 219 498 | -129 320 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -3 129 552 | -2 356 097 | 20 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -164 582 | -129 503 | 21 |
| Tööjõukulud | -911 721 | -823 904 | 22 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -362 037 | -488 856 | 9,10 |
| Muud ärikulud | -12 | -148 | 23 |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | 179 609 | -128 553 | |
| Intressikulud | -5 457 | -13 640 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | 6 205 | 2 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 180 357 | -142 191 | |
| Tulumaks | -34 557 | 0 | 24 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 145 800 | -142 191 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2014 | 2013 | Lisa nr |
|--|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 179 609 | -128 553 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 362 037 | 488 856 | 9,10 |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist | -400 | 0 | 19 |
| Kokku korrigeerimised | 361 637 | 488 856 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -45 536 | -295 266 | |
| Varude muutus | -224 567 | 186 102 | |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -24 663 | 236 242 | |
| Laekunud intressid | 5 | 2 | |
| Laekumised sihtfinantseerimisest | 9 412 | 2 900 | 16 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 255 897 | 490 283 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -58 085 | -72 104 | 10 |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | 400 | 0 | 10 |
| Laekunud tütarettevõtjate müügist | 0 | 1 250 | |
| Antud laenud | -350 | -100 000 | |
| Antud laenude tagasimaksed | 70 350 | 0 | |
| Laekunud intressid | 6 200 | 0 | |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 18 515 | -170 854 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 0 | 200 000 | |
| Saadud laenude tagasimaksed | -30 290 | -229 548 | |
| Arvelduskrediidi saldo muutus | -2 176 | 5 195 | |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -94 045 | -96 003 | |
| Makstud intressid | -5 457 | -13 640 | |
| Makstud dividendid | -143 430 | -115 250 | |
| Makstud ettevõtte tulumaks | -40 028 | -26 316 | |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -315 426 | -275 562 | |
| Kokku rahavood | -41 014 | 43 867 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 73 019 | 29 152 | |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -41 014 | 43 867 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 32 005 | 73 019 | 2 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2012 | 24 926 | 387 927 | 3 381 508 | 3 794 361 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | -142 191 | -142 191 |
| 31.12.2013 | 24 926 | 387 927 | 3 239 317 | 3 652 170 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 145 800 | 145 800 |
| Makstud dividendid | | | -130 000 | -130 000 |
| 31.12.2014 | 24 926 | 387 927 | 3 255 117 | 3 667 970 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Stako Diler 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arveldukontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja -kuluna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte

omanduses on otse või tütarettvõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettvõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et

sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli. Kontroll eksisteerib ka siis, kui emaettevõttele kuulub tütarettvõttes 50% või vähem hääleõigusest, kuid

emaettevõtte (IAS 27.13):

(a) omab tegelikku kontrolli rohkem kui 50% hääleõiguse üle kokkuleppe alusel teiste investoritega;

(b) kontrollib ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat põhikirja või lepingu alusel;

(c) suudab määrata või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani (näit. äriühingu juhatuse ja nõukogu) liikmetest; või

(d) suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid.

Tütarettevõtte kajastamisel rakendatakse soetusmaksumuse meetodit.

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse

juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettvõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline

mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral. Olulise mõju olemasolu iseloomustavad tavaliselt järgmised asjaolud (IAS 28.6-7):

(a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis;

(b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel;

(c) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel;

(d) investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine;

(e) tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel.

Sidusettevõtte kajastamisel rakendatakse soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse individuaalselt, kandes ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kirjele "Ebatõenäoliselt laekuvad arved".

Lootusetud nõuded kantakse bilansist maha.

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber juhul, kui toimub muutus tema kasutamise eesmärgis (näiteks kinnisvarainvesteeringust saab ettevõtte poolt kasutatav põhivara või vastupidi). Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu ta ümber klassifitseeritakse.

Ettevõtte rakendab kinnisvarainvesteeringute hindamisel soetusmaksumuse meetodit, seega ei põhjusta ümberklassifitseerimised kinnisvarainvesteeringutest materiaalseks põhivaraks (ja vastupidi) muudatusi arvestuspõhimõtetes.

Kinnisvarainvesteeringud amortiseeritakse 2% aastas (kuni 01.01.2014 oli 3% aastas).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 639 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

| | |
|---------------------|--------|
| Hooned ja rajatised | 2% |
| Masinad ja seadmed | 7-40% |
| Arvutid | 20-40% |
| Transpordivahendid | 15-20% |
| Muu põhivara | 10-40% |
| Maa ei amortiseeru | |

Hoonete kulumi norm on muudetud (oli 3%, nüüd 2%).

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotole põhivaraks.

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

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute, ning sidusettevõtetesse investeeringute puhul 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 vara 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 (raha genereeriv üksus). 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 kahjumi vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Kuni 2013 aastani lähtus varade sihtfinantseerimise korral toetuse saaja sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetud bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatud bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritud kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Seoses varade sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete muutustega alates 2013 aastast, sihtfinantseerimise kogusumma kajastatakse bilansis kohustusena ning 5 aasta lõpus kantakse tuludesse.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille kohaselt arvestatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks kajastatakse aastaaruandes sidusettevõtte 50% osalusega, tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Arvelduskontod | 32 005 | 73 019 |
| Kokku raha | 32 005 | 73 019 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2014 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu | 555 397 | 555 397 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 555 397 | 555 397 | 4 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 49 863 | 49 863 | 6 |
| Muud nõuded | 30 000 | 30 000 | |
| Laenunõuded | 30 000 | 30 000 | 8 |
| Ettemaksed | 4 702 | 4 702 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 2 285 | 2 285 | |
| Muud makstud ettemaksed | 2 417 | 2 417 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 639 962 | 639 962 | |
| | | | |
| | 31.12.2013 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu | 507 539 | 507 539 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 507 539 | 507 539 | 4 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 50 325 | 50 325 | 6 |
| Muud nõuded | 100 000 | 100 000 | |
| Laenunõuded | 100 000 | 100 000 | 8 |
| Ettemaksed | 4 040 | 4 040 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 2 180 | 2 180 | |
| Muud makstud ettemaksed | 1 860 | 1 860 | |
| Muud | 2 522 | 2 522 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 664 426 | 664 426 | |

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|----------------|----------------|
| Ostjatelt laekumata arved | 555 397 | 507 539 |
| Ostjatelt laekumata arved | 555 397 | 507 539 |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 555 397 | 507 539 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | | |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | -5 381 | 0 |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded | 5 381 | 0 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks | 0 | 0 |

Lisa 5 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 17 715 | 12 646 |
| Lõpetamata toodang | 609 386 | 389 888 |
| Valmistoodang | 19 550 | 19 550 |
| Kokku varud | 646 651 | 422 084 |

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2014 | | 31.12.2013 | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | | 5 409 | | 7 310 |
| Käibemaks | 39 156 | | 15 571 | |
| Üksikisiku tulumaks | | 12 616 | | 12 037 |
| Erisoodustuse tulumaks | | 86 | | 81 |
| Sotsiaalmaks | | 22 570 | | 19 926 |
| Kohustuslik kogumispension | | 1 065 | | 830 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 1 966 | | 1 746 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | | 111 | | 55 |
| Ettemaksukonto jääk | 10 707 | | 34 754 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 49 863 | 43 823 | 50 325 | 41 985 |

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014 | | | | | |
|--|---------------------------|------------|---|---------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) | |
| | | | | 31.12.2013 | 31.12.2014 |
| 12386358 | Wellpack OÜ | Eesti | Alumiiniumist ühikordsete nõude valmistamine | 50 | 50 |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon | | | |
|--|------------|------------|--|
| Sidusettevõtja nimetus | 31.12.2013 | 31.12.2014 | |
| Wellpack OÜ | 1 250 | 1 250 | |
| Kokku | 1 250 | 1 250 | |

Lisa 8 Muud nõuded (eurodes)

| | 31.12.2014 | 12 kuu jooksul | |
|--------------------------|----------------|----------------|--|
| Laenunõuded | 30 000 | 30 000 | |
| Kokku muud nõuded | 30 000 | 30 000 | |
| | | | |
| | 31.12.2013 | 12 kuu jooksul | |
| Laenunõuded | 100 000 | 100 000 | |
| Kokku muud nõuded | 100 000 | 100 000 | |

Antud laenul ei ole tagatist.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod | | | |
|------------------------|-------|----------|---------|
| | | | Kokku |
| | Maa | Ehitised | |
| 31.12.2012 | | | |
| Soetusmaksumus | 5 008 | 180 471 | 185 479 |
| Akumuleeritud kulum | | -17 779 | -17 779 |
| Jääkmaksumus | 5 008 | 162 692 | 167 700 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -5 415 | -5 415 |
| 31.12.2013 | | | |
| Soetusmaksumus | 5 008 | 180 471 | 185 479 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -23 194 | -23 194 |
| Jääkmaksumus | 5 008 | 157 277 | 162 285 |
| Amortisatsioonikulu | | -3 609 | -3 609 |
| 31.12.2014 | | | |
| Soetusmaksumus | 5 008 | 180 471 | 185 479 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -26 803 | -26 803 |
| Jääkmaksumus | 5 008 | 153 668 | 158 676 |

| | 2014 | 2013 |
|--|------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 0 | 15 600 |

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

| | | | | | | | | | | | Kokku |
|---|---------------|------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|------------------|
| | Maa | Ehitised | | | | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | | | Lõpetamata projektid ja ettemaksud | |
| | | | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | | | Lõpetamata projektid | Ettemaksud | | |
| 31.12.2012 | | | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 77 286 | 1 892 772 | 92 549 | 12 919 | 2 947 384 | 3 052 852 | 37 452 | 649 947 | 0 | 649 947 | 5 710 309 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -154 010 | -56 484 | -9 208 | -863 027 | -928 719 | -13 710 | 0 | 0 | 0 | -1 096 439 |
| Jääkmaksumus | 77 286 | 1 738 762 | 36 065 | 3 711 | 2 084 357 | 2 124 133 | 23 742 | 649 947 | 0 | 649 947 | 4 613 870 |
| Ostud ja parendused | | | | | 68 412 | 68 412 | | 3 692 | | 3 692 | 72 104 |
| Muud ostud ja parendused | | | | | 68 412 | 68 412 | | 3 692 | | 3 692 | 72 104 |
| Amortisatsioonikulu | | -58 417 | -12 992 | -1 773 | -403 939 | -418 704 | -6 320 | | | | -483 441 |
| Ümberklassifitseerimised | | 653 639 | | | | | | -653 639 | | -653 639 | 0 |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest | | 653 639 | | | | | | -653 639 | | -653 639 | 0 |
| 31.12.2013 | | | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 77 286 | 2 546 411 | 89 299 | 8 195 | 3 012 240 | 3 109 734 | 36 173 | 0 | 0 | 0 | 5 769 604 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -212 427 | -66 226 | -6 257 | -1 263 410 | -1 335 893 | -18 751 | 0 | 0 | 0 | -1 567 071 |
| Jääkmaksumus | 77 286 | 2 333 984 | 23 073 | 1 938 | 1 748 830 | 1 773 841 | 17 422 | 0 | 0 | 0 | 4 202 533 |
| Ostud ja parendused | | | 18 000 | 5 931 | 34 154 | 58 085 | | | | | 58 085 |
| Muud ostud ja parendused | | | 18 000 | 5 931 | 34 154 | 58 085 | | | | | 58 085 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -50 928 | -11 770 | -2 176 | -287 779 | -301 725 | -5 775 | | | | -358 428 |
| 31.12.2014 | | | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 77 286 | 2 546 411 | 98 370 | 13 418 | 3 046 394 | 3 158 182 | 36 173 | | | | 5 818 052 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -263 355 | -69 067 | -7 725 | -1 551 189 | -1 627 981 | -24 526 | | | | -1 915 862 |
| Jääkmaksumus | 77 286 | 2 283 056 | 29 303 | 5 693 | 1 495 205 | 1 530 201 | 11 647 | | | | 3 902 190 |

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

| | 2014 | 2013 |
|--------------------|------------|----------|
| Masinad ja seadmed | 400 | 0 |
| Transpordivahendid | 400 | 0 |
| Kokku | 400 | 0 |

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | |
| Nordea Finance Estonia AS | 6 795 | 6 795 | | 6 kuu EURIBOR + 2,1% | EUR | 01.04.2015 |
| Kapitalirendikohustused kokku | 6 795 | 6 795 | | | | |

| | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | |
| SEB Liising AS | 29 105 | 29 105 | | 6 kuu EURIBOR+2,77% | EUR | 20.10.2014 |
| Nordea Finance Estonia AS | 38 403 | 38 403 | | 6 kuu EURIBOR + 2,1% | EUR | 16.12.2014 |
| Nordea Finance Estonia AS | 33 332 | 26 537 | 6 795 | 6 kuu EURIBOR + 2,1% | EUR | 01.04.2015 |
| Kapitalirendikohustused kokku | 100 840 | 94 045 | 6 795 | | | |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
|--|---------------|----------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| Masinad ja seadmed | 54 412 | 775 786 |
| Kokku | 54 412 | 775 786 |

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

| | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | | |
| Arvelduslaen | 226 844 | 226 844 | | | 3kuu EURIBOR + 2,05 | EUR | 01.10.2015 | |
| Lühiajalised laenud kokku | 226 844 | 226 844 | | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | | |
| Investeeringislaen | 54 858 | 31 200 | 23 658 | | 2,439 | EUR | 20.09.2016 | |
| Pikaajalised laenud kokku | 54 858 | 31 200 | 23 658 | | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 6 795 | 6 795 | | | | | | 11 |
| Laenukohustused kokku | 288 497 | 264 839 | 23 658 | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | | |
| Arvelduslaen | 229 020 | 229 020 | | | 2,282+0,30 | EUR | 01.10.2014 | |
| Lühiajalised laenud kokku | 229 020 | 229 020 | | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | | |
| Investeeringislaen | 85 148 | 30 240 | 54 908 | | 2,439 | EUR | 20.09.2016 | |
| Pikaajalised laenud kokku | 85 148 | 30 240 | 54 908 | | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 100 840 | 94 045 | 6 795 | | | | | 11 |
| Laenukohustused kokku | 415 008 | 353 305 | 61 703 | | | | | |

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|------------------|------------------|
| Maa | 77 286 | 77 286 |
| Ehitised | 2 283 056 | 2 333 984 |
| Kokku | 2 360 342 | 2 411 270 |

Investeeringislaenu leping on sõlmitud 05.10.2011. ja kehtib kuni 20.09.2016. Laenu summa on 150 000 EUR. Laenu tagatiseks on ettevõtte vallasvarale seatud kommertsant summas 286 933 EUR SEB Eesti Ühispanga kasuks.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2014 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 300 063 | 300 063 | 14 |
| Võlad töövõtjatele | 95 112 | 95 112 | 15 |
| Maksuvõlad | 43 823 | 43 823 | 6 |
| Muud võlad | 13 462 | 13 462 | |
| Dividendivõlad | 10 638 | 10 638 | |
| Muud viitvõlad | 2 824 | 2 824 | |
| Saadud ettemaksed | 151 792 | 151 792 | |
| Muud saadud ettemaksed | 151 792 | 151 792 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 604 252 | 604 252 | |

| | 31.12.2013 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 296 181 | 296 181 | 14 |
| Võlad töövõtjatele | 66 745 | 66 745 | 15 |
| Maksuvõlad | 41 985 | 41 985 | 6 |
| Muud võlad | 31 898 | 31 898 | |
| Dividendivõlad | 24 068 | 24 068 | |
| Muud viitvõlad | 7 830 | 7 830 | |
| Saadud ettemaksed | 201 595 | 201 595 | |
| Muud saadud ettemaksed | 201 595 | 201 595 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 638 404 | 638 404 | |

Muude ettemaksete hulgas kajastatakse saadud ostjate ettemaksed.

Lisa 14 Võlad tarnijatele (eurodes)

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele maksetähtajaga 12 kuu jooksul | 300 063 | 296 181 | |
| Kokku võlad tarnijatele | 300 063 | 296 181 | 13 |

Lisa 15 Võlad töövõtjatele (eurodes)

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Töötasude kohustus | 83 515 | 55 934 | |
| Puhkusetasude kohustus | 10 448 | 10 328 | |
| Arveldused avanssiaruannete järgi | 1 149 | 483 | |
| Kokku võlad töövõtjatele | 95 112 | 66 745 | 13 |

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

| | 31.12.2012 | Saadud | Tulu | 31.12.2013 |
|---|------------|--------|--------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | | | | |
| Tööstusettevõtja tehnoloogiainvesteeringutoetus (EAS) | 820 015 | | | 820 015 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 820 015 | | | 820 015 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | |
| Ekspordi arendamise toetus (EAS) | 0 | 2 900 | -2 900 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 0 | 2 900 | -2 900 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine | 820 015 | 2 900 | -2 900 | 820 015 |
| | | | | |
| | 31.12.2013 | Saadud | Tulu | 31.12.2014 |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | | | | |
| Tööstusettevõtja tehnoloogiainvesteeringutoetus (EAS) | 820 015 | | | 820 015 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 820 015 | | | 820 015 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | |
| Ekspordi arendamise toetus (EAS) | 0 | 9 412 | -9 412 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 0 | 9 412 | -9 412 | 0 |
| Kokku sihtfinantseerimine | 820 015 | 9 412 | -9 412 | 820 015 |

Tööstusettevõtja tehnoloogiainvesteeringutoetus

2009.majandusaastal on saadud otsus EAS-i poolt ettevõtte sihtfinantseerimise kohta summas 32 076 109 EEK (2 050 037,01 EUR), millest ettevõtte omafinantseering on 19 245 665 EEK (1 230 022,21 EUR) ja toetus on 12 830 444 EEK (820 014,80 EUR). Sihtfinantseerimise eesmärgiks on põhivara soetamine.

2009-2012.a. jooksul on koostatud ja EAS-i poolt aktsepteeritud vahearuanDED 820014,80 euro saamiseks. 2009-2012 aastatel saadud toetuse summa on kajastatud arvestuses pikaajaliste kohustuste hulgas tulevaste perioodide tuluna sihtfinantseerimisest. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara amortiseeritakse kulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Seoses sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtete muutustega, tulu 198 051 eurot, teenitud sihtfinantseerimisest 2009-2012 aastatel, kantud tagasi kohustuste reale "tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest" 2013 aastal. Tulemuseks on eelmiste perioodide kasumi vähendamine. 2017 aasta lõpus sihtfinantseerimise kogusumma peab olema kantud tuludesse.

Ekspordi arendamise toetus

2013 aasta alguses EAS-i poolt rahuldati projekt "OÜ Stako Diler ekspordiplaani elluviimine" kogumaksumusega 81 000 EUR, sellest toetuse summa on 40 500 EUR. Projekti abikõlblikkuse perioodi alguspäev on 15.10.2012. ja lõppkuupäev on 14.10.2014.a. Projekti lõppedes oli abikõlblikke kulusid kokku kinnitatud summas 49 349,64 eurot, millest toetus summas 24 674,82 eurot.

Projekti raames tehtud kulusid kajastatud 2013-2014 aastate kuluna.

EAS-i poolt 2013 aastal saadud toetus 2900,00 eurot ja 2014 aastal saadud toetus 9 412,01 eurot kajastatud arvestuses tuluna sihtfinantseerimisest.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 24 926 | 24 926 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

| | 2014 | 2013 |
|---|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 3 043 102 | 1 832 233 |
| Soome | 1 120 374 | 1 468 973 |
| Läti | 134 638 | 278 091 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 4 298 114 | 3 579 297 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike | | |
| Venemaa | 209 708 | 207 458 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku | 209 708 | 207 458 |
| Kokku müügitulu | 4 507 822 | 3 786 755 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| 25119 Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine | 3 679 792 | 3 036 321 |
| 46721 Metallide ja metallimaakide müük | 666 643 | 561 855 |
| 25621 Mehaaniline metallitöötlus | 101 025 | 58 013 |
| 25991 Mujal liigitamata metalltoodete tootmine | 0 | 77 821 |
| 25611 Metallitöötlus ja metallipindade katmine | 21 299 | 22 801 |
| Muu | 39 063 | 29 944 |
| Kokku müügitulu | 4 507 822 | 3 786 755 |

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2014 | 2013 | Lisa nr |
|---|---------------|---------------|---------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 400 | 0 | |
| Tulu sihtfinantseerimisest | 9 412 | 2 900 | 16 |
| Palgatoetus Eesti Töötukassa poolt | 3 359 | 4 389 | |
| Tööpraktika juhendamistasu Eesti Töötukassa poolt | 3 631 | 1 992 | |
| Puhkuspäevade hüvitamine | 1 209 | 2 279 | |
| Muud | 2 182 | 960 | |
| Kokku muud äritulud | 20 193 | 12 520 | |

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2014 | 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 2 168 170 | 1 570 704 |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | 609 671 | 522 100 |
| Energia | 107 322 | 94 386 |
| Elektrienergia | 65 077 | 62 146 |
| Kütus | 42 245 | 32 240 |
| Transpordikulud | 28 940 | 20 241 |
| Üür ja rent | 15 050 | 10 015 |
| Tsehhikulud, inventar, tööriist | 200 399 | 138 651 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 3 129 552 | 2 356 097 |

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|----------------|
| Üür ja rent | 2 980 | 1 985 |
| Energia | 22 835 | 16 887 |
| Kütus | 22 835 | 16 887 |
| Mitmesugused bürookulud | 43 086 | 29 850 |
| Lähetuskulud | 5 122 | 3 094 |
| Koolituskulud | 8 049 | 5 351 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | 4 333 | 4 022 |
| Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest | 5 381 | 0 |
| Kulud transpordivahenditele | 29 399 | 22 929 |
| Pangakulud | 4 501 | 4 472 |
| Vastuvõtukulud ja kingitused | 691 | 427 |
| Töötervishoiukontroll | 1 365 | 1 524 |
| Reklaamkulud | 20 826 | 4 454 |
| Nõustamisteenused, sertifitseerimine, atesteerimine | 8 763 | 27 725 |
| Kindlustus | 6 751 | 6 783 |
| Muud | 500 | 0 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 164 582 | 129 503 |

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|----------------|
| Palgakulu | 632 844 | 564 949 |
| Sotsiaalmaksud | 212 387 | 190 642 |
| Puhkusereserv | 66 490 | 68 313 |
| Kokku tööjõukulud | 911 721 | 823 904 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 64 | 62 |

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

| | 2014 | 2013 |
|--------------------------------|-----------|------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 2 | 0 |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 10 | 148 |
| Kokku muud ärikulud | 12 | 148 |

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid | 2014 | | 2013 | |
|----------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | Maksustatav summa | Tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 130 000 | 34 557 | 0 | 0 |
| Eesti | 130 000 | 34 557 | 0 | 0 |
| Kokku | 130 000 | 34 557 | 0 | 0 |

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2014 | | 31.12.2013 | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustused | Nõuded | Kohustused |
| Sidusettevõtjad | 30 000 | 0 | 101 598 | 0 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 33 000 | 82 819 | 81 008 | 69 158 |

| 2014 | Ostud | Müügid | Antud laenude tagasimaksed |
|--|---------|---------|----------------------------|
| Sidusettevõtjad | 0 | 167 | 70 000 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 796 264 | 666 221 | |

| 2013 | Ostud | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed |
|--|---------|---------|--------------|----------------------------|
| Sidusettevõtjad | 1 465 | 155 412 | 100 000 | 0 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 562 438 | 507 463 | | |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2014 | 2013 |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 14 879 | 14 879 |

2014.aastal ei ole Stako Diler OÜ arvestanud muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

Lisa 26 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustused | | |
| Pangagarantii (lõpp 01.03.2015) | 150 000 | 200 000 |
| Kokku tingimuslikud kohustused | 150 000 | 200 000 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2015

Osaühing STAKO DILER (registrikood: 10160503) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| GENNADI DULNEV | Juhatuse liige | 30.03.2015 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing STAKO DILER osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing STAKO DILER raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma 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 arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing STAKO DILER finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeauditori number 449

ST & Partners OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 67

Keskväljak 9

41531 Jõhvi

30.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing STAKO DILER (registrikood: 10160503) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAIE SENITŠKINA | Vandeaudiitor | 30.03.2015 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2014 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 109 317 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 145 800 |
| Kokku | 3 255 117 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 240 000 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 015 117 |
| Kokku | 3 255 117 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2014 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 109 317 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 145 800 |
| Kokku | 3 255 117 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 240 000 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 015 117 |
| Kokku | 3 255 117 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|--------------|-----------------|---------------|----------------|
| Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine | 25119 | 3679792 | 81.63% | Jah |
| Metallide ja metallimaakide hulgimüük | 46721 | 666643 | 14.79% | Ei |
| Mehaaniline metallitöötlus | 25621 | 101025 | 2.24% | Ei |
| Metallitöötlus ja metallpindade katmine | 25611 | 21299 | 0.47% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|-----------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Gennadi Dulnev | 36007202230 | | 24926 EUR |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|------------------------|---------------------------|
| Telefon | +372 3350777 |
| Telefon | +372 3350776 |
| Mobiiltelefon | +372 5026875 |
| E-posti aadress | info@stakodiler.ee |