

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi : Aktsiaselts MOLYCORP SILMET

(endise nimega Aktsiaselts SILMET)

registrikood: 10294959

põhitegevusala: muude anorgaaniliste põhikemikaalide tootmine

aadress: Kesk 2

linn: Sillamäe linn

postisihthnumber: 40231

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: 3929 100

faks: 3929 111

e-posti aadress: sekretar@silmet.ee

veebilehe aadress: www.silmet.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Materiaalne põhivara	16
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 8 Kapitalirent	18
Lisa 9 Kasutusrent	19
Lisa 10 Laenukohustused	20
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	23
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	24
Lisa 14 Aktsiakapital	25
Lisa 15 Müügitulu	26
Lisa 16 Muud äritulud	27
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 19 Tööjõukulud	30
Lisa 20 Muud ärikulud	31
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	32
Lisa 22 Tulumaks	33
Lisa 23 Seotud osapooled	34
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	35

Tegevusaruanne

Haruldaste metallide turgu iseloomustas äärmiselt madal nõudlus metallilise Tantaali ja Nioobiumi järele 2010 aasta esimeses kvartalis. Sellise nõudluse puudumise suurklientide hulgas kutsus esile 2009 aastal jätkunud majanduskriis. Seoses FeNb tootmise seisakuga Brasiilia ettevõttes CBMM suurenes hüppeliselt nõudlus FeNbTa järele traditsioonilises metallurgiatööstuses, mis omakorda põhjustas AS Molycorp Silmetis tooraine puuduse ja tõi kaasa toorme hindade kasvu.

Samal ajal Haruldaste Muldelementide (HME) turul algas nõudluse elavnemine, mis andis AS Molycorp Silmetile võimaluse kasvatada lahutatud HME toodete müüki. Karbonaatide tootmise kahanemine Solikamski Magnesium Works tehases seoses lopariidi tootmise vähendamisega tütarettevõttes LGOK, muutis tunduvalt halvemaks tooraine tärned AS Molycorp Silmetile ja ei andnud võimalust maksimaalselt ära kasutada maailma HME turul tekkinud soodsat situatsiooni. Kirjeldatud olukord valitses kogu 2010 aasta jooksul.

Seoses märkimisväärse ettevõtte tootmisvõimsuste alakoormusega esimeses kvartalis 2010 aastal ning rahavoogude kärpimisega toodete ekspordi vähendamise tõttu 2009 aasta lõpus, rakendati meetmeid, mis olid suunatud kulude kärpimisele ning AS Molycorp Silmet tootmis- ja tööpotsiaali säilitamisele. Olulisemad nendest olid: esimeses kvartalis osalise tööaja rakendamine, investeerimisprojektide ja kapitaalremontide peatamine, maksimaalne püsikulude ning laoseisude vähendamine. Samaaegselt tehti aktiivset tööd hankijatega, leidmaks tooraine lisakoguseid haruldaste metallide ja haruldaste muldmetallide vabrikute jaoks. Lepiti kokku reagentide ja materjalide maksetähtaegade pikendamises ja tootleti pankadelt laenulemiitide suurendamist. Vastuvõetud meetmed võimaldasid ettevõttel lõpetada esimene kvartal kahjumita. Alates teisest kvartalist õnnestus saavutada püsiv realisatsiooni ja kasumi kasv.

Maailma kõrgtehnoloogilise tööstuse elavnemine, kus kasutatakse AS Molycorp Silmeti toodangut, soodustas Nioobiumi ja Tantaali ning eraldatud muldmetallide elementide müügi kasvu ning nende materjalide hindade kasvu. AS Molycorp Silmeti realisatsioon aastal 2010 oli 488,8 miljonit krooni, mis on 27,9% võrra suurem kui 2009 aasta tulemus. Ettevõtte majandustegevusest tulenenud aruandeaasta kasum oli 80,9 miljonit krooni, mis võimaldas täielikult katta 2009 aasta kahjumi ning suurendada omakapitali 224 miljoni kroonini. Müügi kasvu ja kasumi suurenemine saavutati peamiselt nõudluse suurenemise ja toodete müügi hinna kasvu arvel.

Märkimisväärne kasumi kasv teises kvartalis 2010 lubas jätkata investeerimisprojektide elluviimist, mis olid ajutiselt peatatud 2009 aastal ja 2010 aasta esimesel poolel. Nendest olulisemat tähtsust omab elektronkiirsulatusahjude rekonstrueerimine metallilise nioobiumi tootmise mahu suurendamiseks ja kvaliteedi parandamiseks. Projekti kogumaksumuseks kujuneb 50 miljonit krooni. Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus (EAS) hindas nimetatud projekti toetuse maksmise vääriliseks. EAS-i otsuse kohaselt makstakse toetust 20% projekti kogumaksumusest. 2010 aastal maksti välja 1 miljon krooni. Eelmainitud projekti rahastamiseks võeti kasutusele uus laen Swedbankist.

Vaatamata keerulisele finantssituatsioonile aasta alguses, oli 2010 aasta investeeringute summa 23,7 miljonit krooni (2009: 7,1 miljonit krooni), millest 15,5 miljonit krooni (2009: 1,5 miljonit krooni) oli suunatud tootmise arendamisele. Seadmete töökorras hoiuks kasutati 3,5 miljonit krooni (2009: 4,8 miljonit krooni), sealhulgas hoonete kapitaalremondiks 1,2 miljonit krooni (2009: 2,5 miljonit krooni) ja seadmete remondiks 2,3 miljonit krooni (2009: 2,3 miljonit krooni).

2010 aastal registreeris AS Molycorp Silmet 9 kemikaali vastavalt Euroopa Liidu (edaspidi EL) Regulatsioonile 1907/2006 (REACH Regulatsioon). Regulatsioon näeb ette kõigi EL-s toodetud ja EL-i imporditud ainete registreerimist Euroopa komisjoni poolt loodud ametis ECHA (Kemikaaliagentuuris). Aineid, mille kohta on olemas nõutud informatsioon REACH toimiku kujul, tohib toimiku esitanud ettevõtte vastavalt deklareeritud kogustele EL-s toota ja turustada - seega on tegemist teatud tüüpi turustamisloa saamisega. AS Molycorp Silmet on kandnud 9 toimiku koostamise kulud immateriaalsesse põhivarasse kogusummas 5 miljonit krooni, kuna kõigi 9 aine osas on registreerimisotsused EACH-st saadud.

Aastal 2010 oli töötajate keskmine arv 494 inimest, mis on 19 inimese võrra vähem kui 2009 aastal. 2010 aasta palgafond oli 74,9 miljonit krooni (2009: 67,8 miljonit krooni). Juhataste liikmetele makstud tasu oli 4,3 miljonit krooni (2009: 3,5 miljonit krooni). Nõukogu liikmetele makstud tasu oli nii 2010 kui ka 2009 aastal 0,7 miljonit krooni.

Detsembris 2010 ostis AS Silmet Grupp tagasi Zimal S.A. aktsiaosa. Aprillis 2011 ostis 90% aktsiatest Molycorp Minerals LLC, 10 % kuulub endiselt AS-le Silmet Grupp. Seoses uue suuraktsionäri tekkimisega muutus ettevõtte ärinimi: Silmet AS-st sai Molycorp Silmet AS.

2011 aastal oodatakse jätkuvat nõudluse kasvu kogu AS Molycorp Silmeti toodangule. Looduslike energiakandjate puudujääk ja nende hindade kasv soodustab tuulejõul töötavate elektrijaamade ning hübriidautode tootmise kasvu, samas keskkonnavalaste nõuete karmistumine stimuleerib tõhusamate katalüsaatorite tootmist. Koos kõikvõimalike elektriseadmete tootmise suurenemisega tõusevad ka tootjate vajadused metalse Nd ja Nb ning erinevate Ce, La, Nd ja Pr ühendite järele.

Jätkuv Hiinapoolne HME ekspordi piirangu poliitika ja kvootide vähendamine 35% võrreldes 2010 aastaga, soodustab AS Molycorp Silmeti kui ainsa väljaspool Hiinat tegutseva tootja positsiooni tugevnemist HME turul kogu maailmas. Ettevõtte jätkab tööd vanade seadmete väljavahetamiseks uute, kõrgema väärtusega materjalide tootmiseks, et tagada tootmise efektiivsus ja suurendada oma toodangu konkurentsivõimet maailmaturul 2011 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	114	3 417	
Nõuded ja ettemaksed	91 506	38 599	2
Varud	223 010	98 887	5
Kokku käibevara	314 630	140 903	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	141 747	146 603	6
Immateriaalne põhivara	5 461	502	7
Kokku põhivara	147 208	147 105	
Kokku varad	461 838	288 008	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	117 902	76 989	10
Võlad ja ettemaksed	87 785	43 502	11
Kokku lühiajalised kohustused	205 687	120 491	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 711	23 950	10
Kokku pikaajalised kohustused	31 711	23 950	
Kokku kohustused	237 398	144 441	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	108 000	108 000	14
Ülekurs	3 868	3 868	
Kohustuslik reservkapital	8 580	8 580	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 119	49 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 873	-25 953	
Kokku omakapital	224 440	143 567	
Kokku kohustused ja omakapital	461 838	288 008	

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	488 387	381 789	15
Muud äritulud	3 511	2 087	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	42 414	-26 031	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	177	259	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-326 670	-266 964	17
Mitmesugused tegevuskulud	-17 873	-17 674	18
Tööjõukulud	-74 947	-67 754	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 374	-23 739	6,7
Muud ärikulud	-688	-1 621	20
Ärikasum (-kahjum)	91 937	-19 648	
Finantstulud ja -kulud	-11 064	-5 242	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 873	-24 890	
Tulumaks	0	-1 063	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 873	-25 953	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	91 937	-19 648	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 374	23 739	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	142	377	
Kokku korrigeerimised	22 516	24 116	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 135	15 217	2
Varude muutus	-124 123	47 463	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49 368	-38 703	11
Makstud intressid	-5 803	-5 710	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 063	0	22
Kokku rahavood äritegevusest	3 697	22 735	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 672	-7 442	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 072	0	13
Antud laenud	-24 046	-32	
Laekunud intressid	2	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 644	-7 469	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	204 409	42 618	10
Saadud laenude tagasimaksed	-160 118	-51 110	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 623	-1 854	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-731	-1 530	8
Makstud dividendid	-4 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	42 183	-11 876	
Kokku rahavood	-764	3 390	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 417	515	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-764	3 390	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 539	-488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114	3 417	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	108 000	3 868	7 458	54 194	173 520
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-25 953	-25 953
Muutused reservides	0	0	1 122	-1 122	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-4 000	-4 000
31.12.2009	108 000	3 868	8 580	23 119	143 567
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	80 873	80 873
31.12.2010	108 000	3 868	8 580	103 992	224 440

Rida "Muud muutused omakapitalis" kajastab dividendidena väljamaksmisele kuuluvat summat. Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisades 14 ja 22.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Molycorp Silmet AS 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

AS Silmet kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja —kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja —kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes ärikuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (nõuded seotud osapoolte vastu, 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks

ja müügi sooritamiseks. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 otsesid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Ühe ja sama tootmisprotsessi tulemusena samaaegselt valminud toodete puhul, olukorras, kus ei ole võimalik eristada iga toote valmistamiseks tehtud kulutusi, on tootmiskulutuste jagamise aluseks kasutatud tootmisprotsessi käigus valmivate toodete müügiväärtuste suhet. Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena saadud kõrvaltooted on bilansis arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses (kõrvaltoote netorealiseerimismaksumus on maha arvatud põhitoote soetusmaksumusest).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes).

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 akumulieeritud 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.

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

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

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukuludid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes on järgmine:

Ehitised ja rajatised 4-40 aastat

Tootmis- ja seadmed 5-10 aastat

Muud masinad ja seadmed 2-20 aastat

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 3-10 aastat

Väärismetallist töövahendid 20-100 aastat

Arvutiprogrammid 5-7 aastat

Litsentsitasud jms. Immateriaalne põhivara 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Arnortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortisatsiooni 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamise kasutusest või ümberklassifitseerimisel. 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.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 5 aastat
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamargid ja muu immateriaalne põhivara 5-10 aastat

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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 õiglasest väärtusest (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 on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldatud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline

kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Mitterahalisel sihtfinantseerimisel loetakse saadud vara soetusmaksumuseks null ning vara kajastatakse bilansiväliselt.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kasumiaruandes kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta

kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Tulumaksuseadus näeb ette sama määra kehtimist nii 2010. aastal kui ka 2011. aastal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamakselejärgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisainformatsioon

Faktooring

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

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (s.t. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse finantskuluna (analoogiliselt intressikulule).

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 231	30 890	3
Ostjatelt laekumata arved	50 231	30 990	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-100	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 799	2 577	4
Muud nõuded	82	355	
Ettemaksed	169	317	
Nõuded seotud osapooltele	35 773	1 415	23
Ostjate faktooritud arved	1 452	3 045	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	91 506	38 599	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	50 231	30 990
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-100
Kokku nõuded ostjate vastu	50 231	30 890
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-100	-102
Lootusetuks tunnistatud nõuded	100	2
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-100

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 071	0	1 310	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 094	0	683
Erisoodustuse tulumaks	0	49	0	22
Sotsiaalmaks	0	2 190	0	1 488
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	264	0	173
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 728		1 267	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 799	3 626	2 577	2 366

Lisa 5 Varud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	95 604	33 018
Lõpetamata toodang	37 972	30 500
Valmistoodang	57 619	24 711
Ettemaksed varude eest	127	100
Tooraine ja materjal teel	20 691	1 596
Valmistoodang teel	10 997	8 962
Kokku varud	223 010	98 887

Varusid on 2010. aasta jooksul alla hinnatud 1 281 tuh.kr. (2009:1 222 tuh.kr.)

2010.a. kuulusid allahindamisele ainult materjalid, 2009.aastal tehti allahindluseid järgmiselt:

Tooraine ja materjal 354 tuh.kr.

Lõpetamata toodang 221 tuh.kr.

Valmistoodang 647 tuh.kr.

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Varud on panditud võlakohustuste katteks. Täpsem informatsioon lisas 10.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008											
Soetusmaksumus	20 111	99 179	1 876	4 370	166 499	172 745	6 920	6 989	0	6 989	305 944
Akumuleeritud kulum	0	-33 986	-891	-2 925	-100 098	-103 914	-4 596	0	0	0	-142 496
Jääkmaksumus	20 111	65 193	985	1 445	66 401	68 831	2 324	6 989	0	6 989	163 448
Ostud ja parendused	0	0	57	56	855	968	73	6 046	0	6 046	7 087
Muud ostud ja parendused			57	56	855	968	73	6 046	0	6 046	7 087
Amortisatsioonikulu	0	-6 405	-318	-341	-13 032	-13 691	-563	0	0	0	-20 659
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-295	0	-60	-2 603	-2 663	-55	0	0	0	-3 013
Ümberklassifitseerimised	0	4 105	0	0	2 783	2 783	0	-7 148	0	-7 148	-260
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	4 105	0	0	3 230	3 230	0	-7 335	0	-7 335	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	-447	-447	0	187	0	187	-260
31.12.2009											
Soetusmaksumus	20 111	102 989	1 933	4 366	167 534	173 833	6 938	5 887	0	5 887	309 758
Akumuleeritud kulum	0	-40 391	-1 209	-3 266	-113 130	-117 605	-5 159	0	0	0	-163 155
Jääkmaksumus	20 111	62 598	724	1 100	54 404	56 228	1 779	5 887	0	5 887	146 603
Ostud ja parendused	0	0	0	489	3 690	4 179	332	8 767	5 363	14 130	18 641
Muud ostud ja parendused			0	489	3 690	4 179	332	8 767	5 363	14 130	18 641
Amortisatsioonikulu	0	-6 168	-323	-211	-12 310	-12 844	-386	0	0	0	-19 398
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-33	0	-177	-2 515	-2 692	-179	0	0	0	-2 904
Ümberklassifitseerimised	0	2 506	0	0	4 915	4 915	0	-8 616	0	-8 616	-1 195
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	-1 075	0	-1 075	-1 075
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	2 506	0	0	6 632	6 632	0	-9 138	0	-9 138	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	-1 717	-1 717	0	1 597	0	1 597	-120
31.12.2010											
Soetusmaksumus	20 111	105 462	1 933	4 678	173 624	180 235	7 091	6 038	5 363	11 401	324 300
Akumuleeritud kulum	0	-46 559	-1 532	-3 477	-125 440	-130 449	-5 545	0	0	0	-182 553
Jääkmaksumus	20 111	58 903	401	1 201	48 184	49 786	1 546	6 038	5 363	11 401	141 747

Põhivahendite mahakandmine on kajastatud ridadel "Allahindlused väärtuse languse tõttu" soetusmaksumuses. Jääkmaksumus mahakandmise hetkel oli 142 tuhat krooni (2009:377 tuhat krooni).

Lisainformatsioon Lisas 8 kapitalirendiga soetatud põhivara kohta ja Lisas 10 laenukohustuste katteks panditud vara.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	264	0	0	264
Akumuleeritud kulum	-50	0	0	-50
Jääkmaksumus	214	0	0	214
Ostud ja parendused	59	0	296	355
Amortisatsioonikulu	-67	0	0	-67
31.12.2009				
Soetusmaksumus	323	0	296	619
Akumuleeritud kulum	-117	0	0	-117
Jääkmaksumus	206	0	296	502
Ostud ja parendused	40	0	4 991	5 031
Amortisatsioonikulu	-72	0	0	-72
Ümberklassifitseerimised	0	5 038	-5 038	0
31.12.2010				
Soetusmaksumus	363	5 038	249	5 650
Akumuleeritud kulum	-189	0	0	-189
Jääkmaksumus	174	5 038	249	5 461

Lisa 8 Kapitalirent

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud masinad ja seadmed	100	100	0	0	1,96%	EUR	10.06.2011
Transpordivahendid	591	208	383	0	2,00%	EUR	10.04.2012
Kapitalirendikohustused kokku	691	308	383	0			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud masinad ja seadmed	629	528	101	0	1,76%	EUR	10.06.2011
Transpordivahendid	794	203	591	0	1,76%	EUR	10.04.2012
Kapitalirendikohustused kokku	1 423	731	692	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	451	451
31.12.2009	1 931	1 931

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi tingimustel tootmiseseadmeid ja 2 sõiduautot. Vastavalt rendilepingutele ei ole AS-il Molycorp Silmet õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Rendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividend- ega finantseerimispoliitikale, lepingu lõppedes läheb omandiõigus üle ettevõttele.

Kapitalirendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Kapitalirendi kohustustest täpsemalt lisas 10.

Lisa 9 Kasutusrent

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja			
	2010	2009	Lisa nr
Kasutusrenditulu	347	353	16

Välja on renditud äriruume.

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2010	2009	Lisa nr
Kasutusrendikulu	896	819	17,18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
12 kuu jooksul	180	120	
1-5 aasta jooksul	365	99	

Renditud on hooneid ja seadmeid.

Kasutusrendile on võetud sõidua autod. Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on Eesti kroon või EUR. Rendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendilepinguid on võimalik pikendada peale rendiperioodi lõppemist ja graafikujärgsete maksete tasumist.

Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 10 Laenukohustused

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline arvelduskrediit	19 004	19 004	0	0	4,15%	USD	01.07.2011	
Lühiajaline arvelduskrediit	31 376	31 376	0	0	4,351%	USD	15.12.2011	
Lühiajalised laenud krediidasutustelt	27 900	27 900	0	0	3,32%	USD	01.07.2011	
Lühiajalised laenud kokku	78 280	78 280	0	0				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	8 318	7 130	1 188	0	2,65%	EUR	15.02.2012	
Investeeringislaen	16 515	3 232	13 283	0	4,46%	USD	15.09.2015	
Investeeringislaen	17 704	847	14 398	2 459	4,54%	EUR	30.09.2017	
Pikaajalised laenud kokku	42 537	11 209	28 869	2 459				
Kapitalirendikohustused kokku	691	308	383	0				8
Muud laenukohustused								
Muud laenukohustused	28 105	28 105	0	0	10%	USD	31.03.2011	
Muud laenukohustused kokku	28 105	28 105	0	0				
Laenukohustused kokku	149 613	117 902	29 252	2 459				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised arvelduskrediidid	28 702	28 702	0	0	3,89%	USD	10.01.2010	
Lühiajaline arvelduskrediit	17 345	17 345	0	0	5,5%	USD	19.10.2010	
Lühiajalised laenud	21 723	21 723	0	0	4,177%	USD	01.07.2010	
Lühiajalised laenud kokku	67 770	67 770	0	0				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	15 448	7 130	8 318	0	2,22%	EUR	15.02.2012	
Investeeringislaen	16 298	1 358	14 940	0	4,453%	USD	15.09.2015	
Pikaajalised laenud kokku	31 746	8 488	23 258	0				
Kapitalirendikohustused kokku	1 423	731	692	0				8
Laenukohustused kokku	100 939	76 989	23 950	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Muud varad	Kokku
31.12.2010	20 111	58 903	49 786	1 546	331 379	461 725
31.12.2009	20 111	62 598	56 228	1 779	143 875	284 591

Laenude tagatiseks on AS Molycorp Silmet kinnisvarale seatud järgmised hüpoteegid:

I järjekohale AS Swedbank kasuks summas 8 milj.krooni (kõrvalnõue 0,8 milj.kr.)

II järjekohale AS Swedbank kasuks summas 20 milj.krooni (kõrvalnõue 2 milj.kr.)

III järjekohale AS SEB Ühispanka kasuks 8,5 milj.krooni (kõrvalnõue 1 milj.kr.)

IV järjekohale AS Swedbank kasuks summas 47 milj. krooni

V järjekohale AS SEB Ühispanka kasuks summas 12 milj. krooni

Vallasvarale on seatud järgmised kommertspandid:

I järjekohale AS Swedbank kasuks summas 40 milj. krooni

II järjekohale AS Swedbank kasuks summas 5,5 milj. krooni

III järjekohale AS SEB Ühispank kasuks summas 9 milj. krooni

IV järjekohale AS SEB Ühispank kasuks summas 14,5 milj. krooni

Eelpoolnimetatud varad olid panditud seisuga 31.detsember 2010 ja 31.detsember 2009.

Laenulepingutega on kohaldatud ettevõttele rida eritingimusi, s.h. on seatud keeld ilma laenuandjate nõusolekuta seada uusi tagatise ettevõtte varale; piiratud on tehtavate ühekordsete ettemaksete suurus, aastast tehtavate investeeringute ulatus.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	66 616	20 963	
Võlad töövõtjatele	6 671	6 701	
Maksuvõlad	3 626	2 366	4
Muud võlad	4 299	7 317	
Intressivõlad	53	75	
Dividendivõlad	0	4 000	
Muud viitvõlad	4 246	3 242	
Saadud ettemaksed	201	106	
Võlad seotud osapooltele	6 371	6 049	23
Kokku võlad ja ettemaksed	87 784	43 502	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	80 401	18 264
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	21 372	4 855
Kohustuslik reservkapital	2 220	0
Kokku tingimuslikud kohustused	103 993	23 119

Arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali, siis puhaskasumi osaks seisuga 31.12.2010 oli 101 773 tuhat krooni (2009:23 119), mida võis omanikele dividendidena välja maksta. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukohustus 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv.

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

Seisuga 31.detsember 2010 olid kehtivad pangagarantiid:

24,6 milj. kr. (2,1 milj.USD)- garantii saaja Mineracao Taboca SA

0,1 milj. kr. - garantii saaja Maksu- ja Tolliamet, Ida maksu- ja tollikeskus

3 milj. kr. - garantii saaja Maksu- ja Tolliamet, Ida maksu- ja tollikeskus

Seisuga 31.detsember 2009 olid kehtivad pangagarantiid:

33,7 milj.kr. (3,1 milj. USD)- garantii saaja Mineracao Taboca SA

0,6 milj. kr. - garantii saaja Maksu- ja Tolliamet, Ida maksu- ja tollikeskus

5,0 milj. kr. - garantii saaja Maksu- ja Tolliamet, Ida maksu- ja tollikeskus

2,5 milj. kr. - garantii saaja Maksu- ja Tolliamet, Ida maksu- ja tollikeskus

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes kroonides)

Netomeetod		
	31.12.2010 Saadud	31.12.2010 Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Tehnoloogiainvesteering	1 072	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 072	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Ekspordiplaan	255	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	255	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 327	0
	31.12.2009 Saadud	31.12.2009 Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Strateegia koostamine	60	0
Ekspordiplaan	315	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	375	0
Kokku sihtfinantseerimine	375	0

2010.a. alustati tööd tehnoloogiainvesteeringuga, mis on suunatud elektronikiirsulatusahjude renoveerimisele. Taotlus Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele (EAS) sai positiivse vastuse juba 2009.a. Kokku on võimalik selle projekti raames saada finantseerimisabi 9,7 milj. krooni.

2009.aastal eraldas EAS tegevuskulude sihtfinantseerimiseks ekspordiplaani toetuseks kokku 2,4 miljonit krooni.

Lisa 14 Aktsiakapital

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	108 000	108 000
Aktsiate arv (tk)	10 800 000	10 800 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Ühe aktsia nimiväärtus on 10 Eesti krooni.

Lisa 15 Müügitulu

(tuhandetes kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	22 439	11 480
Hispaania	12 449	11 468
Austria	130 199	39 843
Saksamaa	73 976	8 196
Prantsusmaa	11 542	18 079
Itaalia	15 099	41 384
Belgia	10 442	12 397
Eesti	4 307	4 243
Muud Euroopa Liidu riigid	5 171	676
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	285 624	147 766
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	62 200	57 146
Ameerika Ühendriigid	124 405	131 487
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	16 158	45 390
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	202 763	234 023
Kokku müügitulu	488 387	381 789
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Metallide müük	287 310	226 519
Haruldaste muldmetallide müük	141 533	118 469
Haruldaste metallide müük	57 939	17 868
Materjalide ja muude toodete müük	1 061	18 222
Teenustemüük	544	711
Kokku müügitulu	488 387	381 789

Lisa 16 Muud äritulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kasum valuutakursi muutustest	3 015	1 033	
Trahvid, viivised ja hüvitised	46	84	
Rendi- ja üüritulu	347	354	9
Muud	103	616	
Kokku muud äritulud	3 511	2 087	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tooraine ja materjal	271 004	211 764	
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 281	322	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	67	2 606	
Energia	45 468	44 324	
Elektrienergia	23 686	20 577	
Soojusenergia	21 254	23 286	
Kütus	528	461	
Transpordikulud	112	117	
Üür ja rent	66	67	9
Valveteenus	1 271	1 286	
Seadmete remondikulud	1 324	972	
Ehitus-montaaztööd	265	119	
Elektriseadmete hooldus	260	209	
Tsisternide hooldus	195	65	
Vesi, kanalisatsioon	1 429	1 455	
Prügi väljavedu ja territooriumi korrastus	441	434	
Keskkonnakaitsega seotud kulud	1 445	1 341	
Kulutused tööriistele	412	446	
Medpunkti teenused	235	250	
Telefonide abonenttasud	297	290	
Muud	1 098	897	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	326 670	266 964	

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üür ja rent	830	560	9
Mitmesugused bürookulud	1 979	1 849	
Uurimis- ja arengukulud	48	146	
Lähetuskulud	1 316	871	
Koolituskulud	398	150	
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 147	1 241	
Valmistoodangu müügiga seotud kulud	3 852	4 510	
Konsultatsiooni-, juhtimis- ja audiitorteenused	5 332	4 703	
Ametiautode ülalpidamiskulud	353	513	
Panga teenustega seotud kulud	558	375	
Postiteenused	324	227	
Muu vara kindlustus	230	228	
Vesi, kanalisatsioon, prügi väljavedu	368	520	
Reach konsortsiumi ülalpidamiskulud	134	206	
Muud	1 004	1 575	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 873	17 674	

Lisa 19 Tööjõukulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	56 141	50 758
Sotsiaalmaksud	18 806	16 996
Kokku tööjõukulud	74 947	67 754
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	494	513

Lisa 20 Muud ärikulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	18	87
Faktooringute kulud	135	792
Kulutused ühingute, liitude liikmemaksudeks; annetused ametiühingule	341	332
Muud	194	410
Kokku muud ärikulud	688	1 621

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	2	5
Intressikulud	-5 781	-5 671
Intressikulu laenudelt	-5 665	-4 364
Intressikulu kapitalirendilt	-18	-80
Muud intressikulud	-98	-1 227
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5 285	424
Kokku finantstulud ja -kulud	-11 064	-5 242

Lisa 22 Tulumaks

(tuhandetes kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	4 000	1 063
Kokku	0	0	4 000	1 063

2010.aastal aktsionäridele väljakuulutatud dividende ei olnud, 2010.aastal maksti välja 2009.a. väljakuulutatud dividendid ja tasuti sellega kaasnenud tulumaks.

Lisa 23 Seotud osapooled

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	AS Silmet Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	23 773	0	0	2 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	41	243	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 415	8 049

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 712	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 106	81	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	60 732	33 704

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	4 038	3 780

AS Molycorp Silmet aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Kuni 15.12.2010.a. oli AS Molycorp Silmeti (endise nimega AS Silmet) emaeettevõtjaks Sveitsis registreeritud ettevõtte Zimal S.A. ja peale nimetatud tähtpäeva on emaeettevõtjaks AS Silmet Grupp.

Käesolevas aruandes on real "Emaettevõtja" 2010. aasta andmetes toodud ära saldod ja käibed AS-iga Silmet Grupp (2009: Zimal S.A.). Real "Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad" oli 2009.a. näidatud andmed kõikide seotud ettevõtjatega, s.h. väikeomanike ja nende ettevõtetega seotud osapoolte nõudeid/kohustusi ning ostusid/müüke.

Vähemusaktsiate omanikule seisuga 31.12.2010.a. oli nõudeid 11 948 tuh.kr. (2009: 1371 tuh.kr.), teistele seotud osapooltele oli nõudeid 11 tuh.kr. (2009: 44 tuh.kr.). Kohustusi seisuga 31.12.2010.a. ei olnud (2009: 401 tuh.kr.), teistele seotud osapooltele oli kohustusi 6 128 tuh.kr. (2009: 7 648 tuh.kr.).

2010. aasta jooksul on tehtud ostud vähemusaktsiate omanikult summas 1 911 tuh.kr. (samalt omanikult 2009: 70 tuh.kr., teistelt seotud osapooltelt 60 662 tuh.kr.) ning müüdid toodangut summas 84 309 tuh.kr. (samale omanikule 2009: 32 841 tuh.kr., teistele seotud osapooltele teostati müüke summas 863 tuh.kr.).

2010. aastal oli emaeettevõttelt Zimal S.A. saadud laenult arvestatud ja tasutud intresse summas 1 325 tuh.kr.

AS Molycorp Silmet on ostanud tootmismaterjale, juhtimis- ja muid teenuseid ning müünud oma kaupu ja teenuseid.

Juhatuse ja nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel lahkumishüvitise maksmise kohustust ei kaasne.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010.a. nii nagu ka 2009.a. moodustatud allahindluseid.

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Silmet arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

1.aprillil 2011 omandas AS Silmeti enamusaktsiad USA äriühing Molycorp Minerals, LLC. ja 07.04.2011.a. aktsionäride otsuse kohaselt jäi endise Silmet Aktsiaselts ärinimeks Molycorp Silmet Aktsiaselts.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts SILMET (registrikood: 10294959) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER KYUTT	Juhatuse liige	28.04.2011
ALEKSANDER GURJANOV	Juhatuse liige	28.04.2011
DAVID JAMES O'BROCK-KALJUVEE	Juhatuse liige	29.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Molycorp Silmet AS-i (endise nimega AS Silmet) aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Molycorp Silmet AS-i (endise nimega AS Silmet) (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning õigeks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatus poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Aleksei Kadõrko

Vandeaudiitor, litsents nr 557

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

2. mai 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SILMET (registrikood: 10294959) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	02.05.2011
ALEKSEI KADÕRKO	Vandeaudiitor	02.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 873
Kokku	103 992
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 220
Kokku	2 220

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 873
Kokku	103 992
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 220
Kokku	2 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude anorgaaniliste põhikemikaalide tootmine	20131	487000000	99.72%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 39 29 100
Faks	+372 39 29 111
E-posti aadress	ojamaa@silmet.ee