

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**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

**postisihthnumber:** 41536

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

**e-posti aadress:** info@stakodiler.ee

## Sisukord

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                       | <b>3</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>         | <b>6</b> |
| Bilanss                                     | 6        |
| Kasumiaruanne                               | 7        |
| Rahavoogude aruanne                         | 8        |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 9        |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 10       |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 10       |
| Lisa 2 Raha                                 | 11       |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 12       |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 12       |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12       |
| Lisa 6 Muud nõuded                          | 13       |
| Lisa 7 Ettemaksed                           | 13       |
| Lisa 8 Varud                                | 13       |
| Lisa 9 Materiaalne põhivara                 | 14       |
| Lisa 10 Kapitalirent                        | 15       |
| Lisa 11 Laenukohustused                     | 16       |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed                 | 17       |
| Lisa 13 Võlad tarnijatele                   | 17       |
| Lisa 14 Võlad töövõtjatele                  | 17       |
| Lisa 15 Saadud ettemaksed                   | 17       |
| Lisa 16 Sihtfinantseerimine                 | 17       |
| Lisa 17 Osakapital                          | 18       |
| Lisa 18 Müügitulu                           | 19       |
| Lisa 19 Muud äritulud                       | 19       |
| Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 20       |
| Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud           | 20       |
| Lisa 22 Tööjõukulud                         | 20       |
| Lisa 23 Muud ärikulud                       | 21       |
| Lisa 24 Finantstulud ja -kulud              | 21       |
| Lisa 25 Tulumaks                            | 21       |
| Lisa 26 Seotud osapooled                    | 21       |

## Tegevusaruanne

1996.a. registreeritud osaühing Stako Diler on metallitöötus- ja masinaehitusettevõtte. Ettevõtte toodab kõrgkvaliteetseid metallkonstruktsioone tööstusliku sihtotstarbega. Osaühingu põhitegevuseks on mittestandardsete suuregabariitiliste tööstuslike metallkonstruktsioonide valmistamine ja montaaž. Ettevõtte toodanguks 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. Ekspordiks valmistatavate tellimuste osakaal selles valdkonnas moodustas 2010 aastal 47,7%, 2011 aastal - 57,2%.

Perioodil 2007 – 2011.aa. täideti tellimusi kokku: 2007 a. – 1800 t, 2008 a. – 2200 t, 2009 a. - 1524 t, 2010 a. - 700 t, 2011 a. - 1500 t.

Ettevõtte käive moodustas:

2007.a. 4,35 mlj euro, s.h. Eesti 1,94 mlj, Soome 2,39 mlj, Rootsi 0,02 mlj

2008.a. 6,08 mlj euro, s.h. Eesti 2,17 mlj, Soome 3,91 mlj

2009.a. 3,35 mlj euro, s.h. Eesti 0,75 mlj, Soome 2,60 mlj

2010.a. 2,14 mlj euro, s.h. Eesti 1,12 mlj, Soome 1,02 mlj

2011.aastal moodustas ettevõtte käive 5 414 250 euro, s.h.Eesti 2 317 797, Soome 2 869 824, muud 226 629 euro.

Käibe langus 2009-2010 aastatel oli tingitud järgmiste asjaolude olemasoluga:

-metallihindade langus kuni 50%,

-teenushindade langus üksikute tellimuste põhjal kuni 20%.

2011 aastal moodustas ettevõtte käiberentaablus 4,5%.

Maailma majanduskriisi tingimustes vähenes 2009-2010 aastatel tellimuste hulk. Seetõttu oli suutnud osaühingu tegevjuhtkond ettevõtte kulusid optimeerida ning 40% töötajaid koondada. 2010 teisel poolaastal seoses tellimuste hulga suurendamisega võeti vastu tööle uusi inimesi, seega 2010 aasta lõpul töötasid ettevõttes 32 töötajat, 2011 aasta lõpul - 53 töötajat.

Töötajate keskmine arv ettevõttes moodustas 2011 aastal 45.

Ettevõtte omakapital põhineb 100%-selt Eesti kapitalil, firma ainuosanik on Gennadi Dulnev. Firma juhatuse on üheliikmeline, juhatuse liikmeks on samuti Gennadi Dulnev. 2011.aastal oli juhatuse liikmele tasutud töötasu 14 892 euro.

Osanikule väljamakstud dividendide summa on 134 411 euro.

2011.majandusaastal osaühingu osade omandamist ega võõrandamist ei toimunud.

Stako Diler OÜ-u majandusaruanne auditeeritakse.

### Investeeringud põhivarasse

2011 majandusaasta jooksul investeeriti põhivarasse kokku 1,86 mlj euro, neist 0,63 mlj – masinate ja seadmete soetamisele, ligi 1,03 mlj tootmishoone renoveerimisele. 2012 aasta jooksul „Tööstusettevõtete Tehnoloogiainvesteeringu programmi” raames planeeritakse seadmete soetamine kogumaksumusega 85 537 euro.

### Sihtfinantseerimine

*Projekt EU30987*

2009. aastal oli rahuldatud taotlus projektile „Stako Diler OÜ Investeeringisprogramm 2009-2011” seadmete soetamiseks Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt. Projekti abikõlblikkuse periood on 05.05.2009. – 31.02.2011.a.a. ja selle kogumaksumus on 2 050 037,01 euro, millest ettevõtte omafinantseering on 1 230 022,21 euro ja toetus on 820 014,80 euro.

2009.a. jooksul oli täidetud projekti esimene etapp maksumusega 518 936,70 euro ning saadud 207 574,68 euro EASi poolt.

2010.a. jooksul oli täidetud kaks etappi üldmaksumusega 426 089,69 euro ning EASi poolt saadud 170 435,88 euro.

2011.a. jooksul täideti kaks etappi üldmaksumusega 912 777,76 euro ning EASi poolt saadud 175849,10 euro.

Projekti ülejäänud summa seisuga 31.12.2011.a. on 192 232,85 euro.

Stako Diler OÜ-u juhatus esitas 2011 aasta algusel EAS-le avalduse programmi abikõlblikkuse perioodi pikendamise kohta. Programmi kehtivus pikendati kuni 31.03.2012. Täiendava ajaressurssi olemasolu võimaldas projekti programmis ettenähtud seadmete soetamis- ja installaerimisprotsessi lõpetamist.

*Projekt EU32924*

Ettevõtte juhtimisprotsesside efektiivsuse ning töötajate professionaalse ettevalmistuse taseme tõstmise eesmärgiga võttis juhatus vastu otsuse ISO 9001:2008 standardile vastava kvaliteedijuhtimissüsteemi alase nõustamise läbiviimise ja kvaliteedijuhtimissüsteemi sertifitseerimise kohta. 2009. aastal oli rahuldatud Stako Diler OÜ-u taotlus projektile „Kvaliteedijuhtimissüsteemi väljatöötamine ja juurutamine ISO 9001:2008 standardi baasil”. Projekti kogumaksumus oli 10813,85 euro, millest Stako Diler omafinantseering 5406,925 euro ja EASi toetus 5406,925 euro.

2010.aasta jooksul nõustamis- ning sertifitseerimisprotsess oli täidetud ning toetuse summa saadud.

*Projekt EU40003*

2011 aastal täideti tegevused projekti "Toidupakendi täiustatud tootmistehnoloogia kommersialiseerimise uuring" raames. Projekti abikõlblikkuse perioodiks on 02.05.2011 - 23.10.2011.a. ja kogumaksumus on 24 498 eurot, millest ettevõtte omafinantseering on 12 249 eurot ja toetus on 12 249 eurot.

**Ettevõtte 2011 majandusaasta finantsnäitajad**

|                                           | 2011   | 2010 |
|-------------------------------------------|--------|------|
| <b><u>Likviidsus</u></b>                  |        |      |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (CR) |        |      |
| (käibevara/lühiajalised kohustused)       | 1,25   | 3,69 |
| Maksevõime kordaja (QR)                   |        |      |
| (raha+nõuded/lühiajalised kohustused)     | 0,88   | 2,94 |
| <b><u>Rentaablus</u></b>                  |        |      |
| Käiberentaablus (ROS)                     |        |      |
| (puhaskasum/müügitulu*100)                | 2,83 % | -    |
| Koguvara rentablus (ROA), %               |        |      |
| (puhaskasum/varad*100)                    | 2,52 % | -    |

|                                                                                              |        |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|
| Investeeringute rentaablus (ROI), %<br>(puhaskasum/(omakapital+pikaajalised kohustused))*100 | 3,07 % | -    |
| <b><u>Kapitali struktuur</u></b>                                                             |        |      |
| Finantssõltumatuse kordaja (ETA)<br>(omakapital/varad)                                       | 0,67   | 0,74 |
| Intresside kattekordaja (TIE)<br>(Ärikasum/intressikulu)                                     | 8,91   | 8,09 |

**Ettevõtte strateegilised eesmärgid**

Ettevõtte strateegilisteks eesmärkideks on:

- Ettevõtte ekspordialase konkurentsivõime suurendamine välisturgudel.
- Kvaliteedijuhtimissüsteemi efektiivsuse tõstmine.
- Tehnoloogiaprotsesside arendamine ja uuendamine, ajakohase seadme soetamine.

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.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 203 728          | 1 328 955        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 686 703          | 611 391          | 3       |
| Varud                                        | 395 642          | 498 622          | 8       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 286 073</b> | <b>2 438 968</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Materiaalne põhivara                         | 4 726 634        | 3 177 001        | 9       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>4 726 634</b> | <b>3 177 001</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 012 707</b> | <b>5 615 969</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 179 454          | 151 035          | 11      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 836 177          | 509 636          | 12      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 015 631</b> | <b>660 671</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 313 895          | 478 039          | 11      |
| Sihtfinantseerimine                          | 643 859          | 335 520          | 16      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>957 754</b>   | <b>813 559</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 973 385</b> | <b>1 474 230</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 24 926           | 24 926           | 17      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 387 927          | 387 927          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 473 236        | 4 610 052        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 153 233          | -881 166         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 039 322</b> | <b>4 141 739</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>6 012 707</b> | <b>5 615 969</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2011           | 2010            | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                            | 5 414 250      | 2 141 488       | 18      |
| Muud äritulud                                        | 76 909         | 54 494          | 19      |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | -96 298        | 378 058         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -4 207 184     | -1 759 096      | 20      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -163 968       | -93 793         | 21      |
| Tööjõukulud                                          | -470 262       | -197 646        | 22      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                    | -306 792       | -211 900        | 9       |
| Muud ärikulud                                        | -1 022         | -357            | 23      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>245 633</b> | <b>311 248</b>  |         |
| Finantstulud ja -kulud                               | -24 442        | -1 158 435      | 24      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>221 191</b> | <b>-847 187</b> |         |
| Tulumaks                                             | -67 958        | -33 979         | 25      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>153 233</b> | <b>-881 166</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011              | 2010             | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                   |                  |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 245 633           | 311 248          |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                   |                  |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 306 792           | 211 900          | 9       |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 0                 | -5 683           |         |
| Muud korrigeerimised                                     | -68 656           | -44 303          | 19      |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>238 136</b>    | <b>161 914</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -75 312           | -279 682         |         |
| Varude muutus                                            | 102 980           | -378 341         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 184 505           | 359 657          |         |
| Laekunud intressid                                       | 1 290             | 17 058           |         |
| Makstud intressid                                        | 0                 | -69              |         |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                         | 0                 | 5 407            |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>697 232</b>    | <b>197 192</b>   |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                   |                  |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 479 430        | -305 913         |         |
| Laekunud sidusettevõtjate müügist                        | 0                 | 1 917 349        |         |
| Antud laenud                                             | 0                 | -190 457         |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 0                 | 690 808          |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-1 479 430</b> | <b>2 111 787</b> |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                   |                  |         |
| Saadud laenud                                            | 236 484           | 9 587            |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -31 912           | -179 361         |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | 0                 | -90 492          |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -340 297          | -403 389         |         |
| Makstud intressid                                        | -27 572           | -38 463          |         |
| Makstud dividendid                                       | -134 411          | -237 980         |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -45 321           | -56 047          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-343 029</b>   | <b>-996 145</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-1 125 227</b> | <b>1 312 834</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>1 328 955</b>  | <b>16 121</b>    |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-1 125 227</b> | <b>1 312 834</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>203 728</b>    | <b>1 328 955</b> |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku     |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |           |
| <b>31.12.2009</b>           | 24 926                      | 387 927                      | 4 737 875                   | 5 150 728 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -881 166                    | -881 166  |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -127 823                    | -127 823  |
| <b>31.12.2010</b>           | 24 926                      | 387 927                      | 3 728 886                   | 4 141 739 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 153 233                     | 153 233   |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -255 650                    | -255 650  |
| <b>31.12.2011</b>           | 24 926                      | 387 927                      | 3 626 469                   | 4 039 322 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Stako Diler 2011.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.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses sellega, et 2010 aastal tulumaks väljakuulutatud dividendidelt oli ekslikult kajastatud eelmiste perioodide kasumi arvelt, olid muudetud aruandeaasta algsaldod. 2010 aasta kahjum on suurendatud ja eelmiste perioodide kasum vähendatud 33979 euro võrra.

### 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja -kuluna.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte manduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Investeering sidusettevõttele kajastatakse aruandes kapitaliosaluse meetodil.

### 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 bilanssist maha.

### 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.

### 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 | 8%     |
| Masinad ja seadmed  | 10-25% |
| Arvutid             | 40%    |
| Transpordivahendid  | 20%    |
| Muu põhivara        | 10-40% |

**Maa ei amortiseeru**

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 müügiotol 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.

**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 rendimaksed 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

Varade sihtfinantseerimise korral lähtub toetuse saaja sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetod, mille kohaselt arvestatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad 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.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011     | 31.12.2010       |
|-------------------|----------------|------------------|
| Arvelduskontod    | 203 728        | 1 328 955        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>203 728</b> | <b>1 328 955</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 606 361        | 522 856        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 606 361        | 522 856        | 4       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 61 436         | 66 619         | 5       |
| Muud nõuded                        | 16 992         | 4 389          | 6       |
| Viitlaekumised                     | 11 884         | 0              |         |
| Muud lühiajalised nõuded           | 5 108          | 4 389          |         |
| Ettemaksed                         | 1 914          | 17 527         | 7       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>686 703</b> | <b>611 391</b> |         |

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                       | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Ostjatelt laekumata arved                             | 606 361        | 522 856        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                     | <b>606 361</b> | <b>522 856</b> |
|                                                       |                |                |
|                                                       | 2011           | 2010           |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |                |                |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded          | -241           | 0              |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                        | 241            | 0              |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

### Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011    |               | 31.12.2010    |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |               | 0             |               | 9 675         |
| Käibemaks                                     | 43 172        |               | 28 813        |               |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 6 889         |               | 3 988         |
| Erisoodustuse tulumaks                        |               | 134           |               | 125           |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 13 919        |               | 8 118         |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 364           |               | 74            |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 1 669         |               | 1 008         |
| Intress                                       |               | 2             |               |               |
| Ettemaksukonto jääk                           | 18 264        |               | 37 806        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>61 436</b> | <b>22 977</b> | <b>66 619</b> | <b>22 988</b> |

## Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Viitlaekumised           | 11 884        | 11 884                            |                     |             |
| Muud nõuded              | 5 108         | 5 108                             |                     |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>16 992</b> | <b>16 992</b>                     |                     |             |
|                          |               |                                   |                     |             |
|                          | 31.12.2010    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                          |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud nõuded              | 4 389         | 4 389                             |                     |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>4 389</b>  | <b>4 389</b>                      |                     |             |

## Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

|                            | 31.12.2011    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                            |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Tulevaste perioodide kulud | 675           | 675                               |                     |             |
| Muud makstud ettemaksed    | 1 239         | 1 239                             |                     |             |
| <b>Kokku ettemaksed</b>    | <b>1 914</b>  | <b>1 914</b>                      |                     |             |
|                            |               |                                   |                     |             |
|                            | 31.12.2010    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                            |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Tulevaste perioodide kulud | 1 039         | 1 039                             |                     |             |
| Muud makstud ettemaksed    | 16 488        | 16 488                            |                     |             |
| <b>Kokku ettemaksed</b>    | <b>17 527</b> | <b>17 527</b>                     |                     |             |

## Lisa 8 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Lõpetamata toodang     | 393 582        | 489 880        |
| Müügiks ostetud kaubad | 2 060          | 8 742          |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>395 642</b> | <b>498 622</b> |

## Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

|                                           |          |          |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    | Kokku     |
|-------------------------------------------|----------|----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|-----------|
|                                           | Maa      | Ehitised |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |                      |            | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |           |
|                                           |          |          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                          | Lõpetamata projektid | Ettemaksed |                                    |           |
| 31.12.2009                                |          |          |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| Soetusmaksumus                            | 183 746  | 383 470  | 48 872             | 5 481                      | 1 497 028               | 1 551 381          | 9 605                    | 900 035              | 378 707    | 1 278 742                          | 3 406 944 |
| Akumuleeritud kulum                       |          | -70 942  | -31 974            | -5 103                     | -167 476                | -204 553           | -3 616                   |                      |            |                                    | -279 111  |
| Jääkmaksumus                              | 183 746  | 312 528  | 16 898             | 378                        | 1 329 552               | 1 346 828          | 5 989                    | 900 035              | 378 707    | 1 278 742                          | 3 127 833 |
|                                           |          |          |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| Ostud ja parendused                       |          |          | 44 963             | 5 866                      | 111 107                 | 161 936            | 1 962                    | 143 934              | 8 309      | 152 243                            | 316 141   |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  |          |          |                    |                            |                         |                    |                          | 143 934              |            | 143 934                            | 143 934   |
| Muud ostud ja parendused                  |          |          | 44 963             | 5 866                      | 111 107                 | 161 936            | 1 962                    |                      | 8 309      | 8 309                              | 172 207   |
| Amortisatsioonikulu                       |          | -30 677  | -12 428            | -853                       | -157 650                | -170 931           | -1 955                   |                      |            |                                    | -203 563  |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu      |          |          |                    |                            | -8 336                  | -8 336             |                          |                      |            |                                    | -8 336    |
| Müügid                                    |          |          | -2 839             |                            |                         | -2 839             |                          |                      |            |                                    | -2 839    |
| Ümberklassifitseerimised                  |          |          |                    |                            | 326 472                 | 326 472            |                          |                      | -326 472   | -326 472                           |           |
| Ümberklassifitseerimine ettemaksetest     |          |          |                    |                            | 326 472                 | 326 472            |                          |                      | -326 472   | -326 472                           |           |
| Muud muutused                             |          |          |                    |                            |                         |                    |                          |                      | -52 235    | -52 235                            | -52 235   |
|                                           |          |          |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| 31.12.2010                                |          |          |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| Soetusmaksumus                            | 183 746  | 383 470  | 72 549             | 11 347                     | 1 894 794               | 1 978 690          | 11 567                   | 1 043 969            | 8 309      | 1 052 278                          | 3 609 751 |
| Akumuleeritud kulum                       | 0        | -101 619 | -25 955            | -5 956                     | -293 649                | -325 560           | -5 571                   | 0                    | 0          |                                    | -432 750  |
| Jääkmaksumus                              | 183 746  | 281 851  | 46 594             | 5 391                      | 1 601 145               | 1 653 130          | 5 996                    | 1 043 969            | 8 309      | 1 052 278                          | 3 177 001 |
|                                           |          |          |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| Ostud ja parendused                       |          | 185 479  | 20 000             | 864                        | 605 700                 | 626 564            | 9 720                    | 632 700              | 401 962    | 1 034 662                          | 1 856 425 |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost |          | 185 479  |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    | 185 479   |
| Muud ostud ja parendused                  |          |          | 20 000             | 864                        | 605 700                 | 626 564            | 9 720                    | 632 700              | 401 962    | 1 034 662                          | 1 670 946 |
| Amortisatsioonikulu                       |          | -43 043  | -15 225            | -1 451                     | -244 415                | -261 091           | -2 658                   |                      |            |                                    | -306 792  |
| Ümberklassifitseerimised                  |          |          |                    |                            | 8 309                   | 8 309              |                          |                      | -8 309     | -8 309                             |           |
| Ümberklassifitseerimine ettemaksetest     |          |          |                    |                            | 8 309                   | 8 309              |                          |                      | -8 309     | -8 309                             |           |
| Muud muutused                             | -101 452 | 101 452  |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
|                                           |          |          |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| 31.12.2011                                |          |          |                    |                            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |           |
| Soetusmaksumus                            | 82 294   | 670 401  | 92 549             | 12 211                     | 2 508 080               | 2 612 840          | 21 287                   | 1 676 669            | 401 962    | 2 078 631                          | 5 465 453 |
| Akumuleeritud kulum                       | 0        | -144 662 | -41 180            | -7 407                     | -537 341                | -585 928           | -8 229                   |                      |            |                                    | -738 819  |
| Jääkmaksumus                              | 82 294   | 525 739  | 51 369             | 4 804                      | 1 970 739               | 2 026 912          | 13 058                   | 1 676 669            | 401 962    | 2 078 631                          | 4 726 634 |

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2011     | 2010         |
|--------------------|----------|--------------|
| Masinad ja seadmed | 0        | 8 522        |
| Transpordivahendid | 0        | 8 522        |
| <b>Kokku</b>       | <b>0</b> | <b>8 522</b> |

## Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2011     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| SEB Liising AS                       | 94 402         | 31 787                            | 62 615              |             |
| Nordea Finance Estonia AS            | 110 927        | 35 601                            | 75 326              |             |
| Nordea Finance Estonia AS            | 83 448         | 22 519                            | 60 929              |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>288 777</b> | <b>89 907</b>                     | <b>198 870</b>      |             |

  

|                                      | 31.12.2010     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| SEB Liising AS                       | 376 705        | 93 040                            | 283 665             |             |
| Nordea Finance Estonia AS            | 107 148        | 23 701                            | 83 447              |             |
| Nordea Finance Estonia AS            | 145 221        | 34 294                            | 110 927             |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>629 074</b> | <b>151 035</b>                    | <b>478 039</b>      |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                          | 2011             | 2010             |
| Masinad ja seadmed                       | 1 168 501        | 1 296 064        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>1 168 501</b> | <b>1 296 064</b> |

## Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |         |
| Investeeringislaen                   | 142 942    | 27 917                           | 115 025             |             |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 142 942    | 27 917                           | 115 025             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 288 777    | 89 907                           | 198 870             |             | 10      |
| Muud laenukohustused                 |            |                                  |                     |             |         |
| Omaniku poolt saadud laen            | 61 630     | 61 630                           |                     |             |         |
| <b>Muud laenukohustused kokku</b>    | 61 630     | 61 630                           |                     |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 493 349    | 179 454                          | 313 895             |             |         |
|                                      |            |                                  |                     |             |         |
|                                      | 31.12.2010 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 629 074    | 151 035                          | 478 039             |             | 10      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 629 074    | 151 035                          | 478 039             |             |         |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus |                  |                |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2011       | 31.12.2010     |
| Maa                                                   | 77 286           | 183 746        |
| Ehitised                                              | 2 034 302        | 281 850        |
| <b>Kokku</b>                                          | <b>2 111 588</b> | <b>465 596</b> |

Investeeringislaenu leping on sõlmitud 05.10.2011. ja kehtib kuni 20.09.2016. Laenu summa on 150 000 EUR. Intressimäär: 6 kuu EURIBOR + 2,1%. Laenu tagatiseks on ettevõtte vallasvarale seatud kommertspant summas 286 933 EUR SEB Eesti Ühispanga kasuks.

Leping omanikuga on intressita laenu summas 86 484 EUR saamiseks.

Osaühingul on sõlmitud käibekapitali arvelduslaen, mille kehtivajaks on 30.09.2009 - 30.09.2012. Laenulimiit on 250 000 EUR. Intressimäär: 6 kuu EURIBOR + 2,05%.

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 489 604        | 136 145        | 13      |
| Võlad töövõtjatele               | 42 661         | 17 745         | 14      |
| Maksuvõlad                       | 22 977         | 22 988         | 5       |
| Muud võlad                       | 193 988        | 39 885         |         |
| Dividendivõlad                   | 151 688        | 30 449         |         |
| Muud viitvõlad                   | 42 300         | 9 436          |         |
| Saadud ettemaksed                | 86 947         | 292 873        | 15      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>836 177</b> | <b>509 636</b> |         |

## Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele maksetähtajaga 12 kuu jooksul | 489 604        | 136 145        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b>                  | <b>489 604</b> | <b>136 145</b> |

## Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Palgaarveldused                   | 35 947        | 17 226        |
| Arveldused avanssiaruannete järgi | 840           | 519           |
| Puhkuse reserv                    | 5 874         | 0             |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b>   | <b>42 661</b> | <b>17 745</b> |

## Lisa 15 Saadud ettemaksed

(eurodes)

|                                | 31.12.2011    | 31.12.2010     |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| Ostjate ettemaksed             | 86 947        | 292 873        |
| <b>Kokku saadud ettemaksed</b> | <b>86 947</b> | <b>292 873</b> |

## Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

|                                                       | 31.12.2009 | Saadud  | Tagastatud | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2010 |
|-------------------------------------------------------|------------|---------|------------|---------------------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |            |         |            |                     |            |
| Tööstusettevõtja tehnoloogiainvesteeringutoetus (EAS) | 203 981    | 170 436 | 0          | -38 897             | 335 520    |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | 203 981    | 170 436 | 0          | -38 897             | 335 520    |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                   |            |         |            |                     |            |
| Teadmiste ja oskuste arendamise toetus (EAS)          | 0          | 5 407   | 0          | -5 407              | 0          |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>      | 0          | 5 407   | 0          | -5 407              | 0          |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | 203 981    | 175 843 | 0          | -44 304             | 335 520    |
|                                                       |            |         |            |                     |            |
|                                                       | 31.12.2010 | Saadud  | Tagastatud | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2011 |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |            |         |            |                     |            |
| Tööstusettevõtja tehnoloogiainvesteeringutoetus (EAS) | 335 520    | 365 111 |            | -56 772             | 643 859    |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | 335 520    | 365 111 |            | -56 772             | 643 859    |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                   |            |         |            |                     |            |
| Teadus- ja arendustegevuse projektide toetus (EAS)    | 0          | 11 884  |            | -11 884             | 0          |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>      |            | 11 884  |            | -11 884             | 0          |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | 335 520    | 376 995 |            | -68 656             | 643 859    |

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.

2009-2011.aa. jooksul on koostatud ja EAS-i poolt aktsepteeritud vahearuanne 743121,65 euro saamiseks. Saadud toetuse summa kajastatud arvestuses pikaajaliste kohustuste hulgas tulevaste perioodide tuluna sihtfinantseerimisest. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja "Tööstusettevõtja tehnoloogiainvesteeringutoetuse" kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Teadus- ja arendustegevuse projektide toetus

2011.aastal EAS-i poolt on rahuldatud projekt "Toidupakendi täiustatud tootmistehnoloogia kommertsialiseerimise uuring", mille kogumaksumus on 24 498 EUR, sellest toetuse summa on 12 249 EUR.

Projekti raames tehtud kulusid kajastatud 2011 aasta kuluna.

EAS-i toetuse summa 11 883,68 EUR väljamakstud 2012 aastal, seetõttu kajastatud arvestuses 2011 aasta tuluna sihtfinantseerimisest ja nõuetena.

## Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 24 926     | 24 926     |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

|                                                       | 2011             | 2010             |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes           |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                          |                  |                  |
| Eesti                                                 | 2 317 797        | 1 119 336        |
| Soome                                                 | 2 869 824        | 1 022 152        |
| Prantsusmaa                                           | 75 041           | 0                |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>            | <b>5 262 662</b> | <b>2 141 488</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                   |                  |                  |
| Ukraina                                               | 74 498           | 0                |
| Ameerika Ühendriigid                                  | 77 090           | 0                |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>     | <b>151 588</b>   | <b>0</b>         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                | <b>5 414 250</b> | <b>2 141 488</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                         |                  |                  |
| 25119 Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine | 3 950 507        | 1 647 363        |
| 46721 Metallide ja metallimaakide müük                | 1 246 648        | 417 889          |
| 25621 Mehaaniline metallitöötlus                      | 23 080           | 31 891           |
| 25991 Mujal liigitamata metalltoodete tootmine        | 151 588          | 0                |
| Muu                                                   | 42 427           | 44 345           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                | <b>5 414 250</b> | <b>2 141 488</b> |

## Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

|                                                   | 2011          | 2010          |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist                | 0             | 5 684         |
| Tulu sihtfinantseerimisest                        | 68 656        | 44 303        |
| Kasum valuutakursi muutustest                     | 0             | 4             |
| Palgatoetus Eesti Töötukassa poolt                | 6 862         | 4 503         |
| Tööpraktika juhendamistasu Eesti Töötukassa poolt | 1 391         | 0             |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                        | <b>76 909</b> | <b>54 494</b> |

## Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2011             | 2010             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 2 740 059        | 1 298 307        |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 1 109 173        | 282 740          |
| Energia                                          | 50 532           | 28 495           |
| Elektrienergia                                   | 27 715           | 22 130           |
| Kütus                                            | 22 817           | 6 365            |
| Transpordikulud                                  | 74 475           | 25 789           |
| Üür ja rent                                      | 4 602            | 4 602            |
| Tsehhikulud, inventar, tööriist                  | 228 343          | 119 163          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>4 207 184</b> | <b>1 759 096</b> |

## Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                                     | 2011           | 2010          |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Energia                                             | 19 768         | 15 829        |
| Kütus                                               | 19 768         | 15 829        |
| Mitmesugused bürookulud                             | 46 296         | 27 288        |
| Lähetuskulud                                        | 47 477         | 3 092         |
| Koolituskulud                                       | 893            | 2 125         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud                       | 3 019          | 4 131         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest           | 241            | 0             |
| Kulud transpordivahenditele                         | 25 919         | 18 668        |
| Pangakulud                                          | 2 778          | 3 010         |
| Vastuvõtukulud ja kingitused                        | 1 520          | 1 125         |
| Töötervishoiukontroll                               | 293            | 240           |
| Reklaamkulud                                        | 2 344          | 2 553         |
| Nõustamisteenused, sertifitseerimine, atesteerimine | 12 398         | 15 375        |
| Muud                                                | 1 022          | 357           |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>              | <b>163 968</b> | <b>93 793</b> |

## Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                       | 2011           | 2010           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                             | 321 638        | 147 291        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 110 030        | 50 355         |
| Puhkusereserv                                         | 38 594         | 0              |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>470 262</b> | <b>197 646</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>45</b>      | <b>25</b>      |

## Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2011         | 2010       |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 955          | 327        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 67           | 30         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>1 022</b> | <b>357</b> |

## Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                               | 2011           | 2010              |
|---------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 0              | -1 133 354        |
| Intressitulud                                                 | 1 290          | 13 382            |
| Intressitulu hoiustelt                                        | 1 290          | 1 265             |
| Intressitulu laenudelt                                        | 0              | 12 117            |
| Intressikulud                                                 | -27 574        | -38 463           |
| Intressikulu laenudelt                                        | -3 407         | -8 786            |
| Intressikulu kapitalirendilt                                  | -24 167        | -29 677           |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest                        | 1 842          | 0                 |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>-24 442</b> | <b>-1 158 435</b> |

## Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

|                            | 2011              |               | 2010              |               |
|----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks      | Maksustatav summa | Tulumaks      |
| Väljakuulutatud dividendid | 255 650           | 67 958        | 127 823           | 33 979        |
| <b>Kokku</b>               | <b>255 650</b>    | <b>67 958</b> | <b>127 823</b>    | <b>33 979</b> |

## Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud                                                                                    |            | 61 630     |            |            |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 171 955    | 90 930     | 86 448     | 61 906     |

|                                                                                                                                                          | 2011      |           | 2010    |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|---------|
|                                                                                                                                                          | Ostud     | Müügid    | Ostud   | Müügid  |
| Sidusettevõttjad                                                                                                                                         | 0         | 0         | 5 699   | 438 314 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 1 533 316 | 1 017 505 | 458 506 | 387 519 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused                         |        |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------|
|                                                                                                       | 2011   | 2010 |
| Arvestatud tasu                                                                                       | 14 892 | 0    |
| 2011.aastal ei ole Stako Diler OÜ arvestanud muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale. | 0      | 0    |

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing STAKO DILER (registrikood: 10160503) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| GENNADI DULNEV     | Juhatuse liige     | 18.06.2012           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing STAKO DILER osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing STAKO DILER raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 22, 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.

## Vandeaudiitori 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 arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing STAKO DILER finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

## Muu asjaolu

Ettevõtte finantsaruandeid 31. detsembri 2010 lõppenud aasta kohta auditeeris teine audiitor, kes avaldas nende aruannete kohta modifitseerimata arvamuse 09. mail 2011.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeaudiitori number 449

ST & Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Keskväljak 9

41531 Jõhvi

18.06.2012

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing STAKO DILER (registrikood: 10160503) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAIE SENITŠKINA    | Vandeaudiitor      | 18.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 473 236        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 153 233          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 626 469</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 50 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 576 469        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 626 469</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 473 236        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 153 233          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 626 469</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 50 000           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 576 469        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 626 469</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine | 25119      | 3950507         | 72.96%      | Jah            |
| Metallide ja metallimaakide hulgimüük                 | 46721      | 1246648         | 23.03%      | Ei             |
| Mujal liigitamata metalltoodete tootmine              | 25991      | 151588          | 2.80%       | Ei             |
| Mehaaniline metallitöötlus                            | 25621      | 23080           | 0.43%       | Ei             |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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