

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Osaühing Brenstol

**registrikood:** 10278819

**tänavatalu nimi,** Peterburi tee 44  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 11415

**telefon:** +372 6062900

**faks:** +372 6062901

**e-posti aadress:** [info@thermory.com](mailto:info@thermory.com); [info@brenstol.ee](mailto:info@brenstol.ee)

**veebilehe aadress:** [www.brenstol.ee](http://www.brenstol.ee); [www.thermory.com](http://www.thermory.com)

## Sisukord

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                       | <b>3</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>         | <b>4</b> |
| Bilanss                                     | 4        |
| Kasumiaruanne                               | 5        |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 6        |
| Rahavoogude aruanne                         | 7        |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8        |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8        |
| Lisa 2 Raha                                 | 10       |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu                 | 10       |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11       |
| Lisa 5 Muud nõuded                          | 11       |
| Lisa 6 Ettemaksed                           | 12       |
| Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed                 | 12       |
| Lisa 8 Varud                                | 12       |
| Lisa 9 Materiaalne põhivara                 | 13       |
| Lisa 10 Immateriaalne põhivara              | 14       |
| Lisa 11 Kapitalirent                        | 15       |
| Lisa 12 Kasutusrent                         | 15       |
| Lisa 13 Laenukohustused                     | 16       |
| Lisa 14 Muud võlad                          | 18       |
| Lisa 15 Võlad ja ettemaksed                 | 18       |
| Lisa 16 Eraldised                           | 19       |
| Lisa 17 Sihtfinantseerimine                 | 19       |
| Lisa 18 Osakapital                          | 20       |
| Lisa 19 Müügitulu                           | 21       |
| Lisa 20 Muud äritulud                       | 22       |
| Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 22       |
| Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud           | 22       |
| Lisa 23 Tööjõukulud                         | 23       |
| Lisa 24 Muud ärikulud                       | 23       |
| Lisa 25 Finantstulud ja -kulud              | 23       |
| Lisa 26 Seotud osapooled                    | 23       |
| Lisa 27 Tingimuslikud kohustused ja varad   | 24       |
| Lisa 28 Laenu tagatis ja panditud vara      | 24       |

## Tegevusaruanne

Firma toodanguks on nii leht- kui okaspuust täispuittooted, millest enamik müüb ettevõtte termotöödelduna (terrassid, välisvooder, põrandad, saunamaterjalid, moodulsaunad jt).

Et 2010 oli oma tootmisvõimsust suurendatud läbi ühinemise, siis tänu tootmisressursside paremale ärakasutusele, suutis firma käivet kasvatada ca 36% võrra. Et 2010 oli sisenetud mitmele uutele turgudele, siis andsid ka uued turud 2011. aastal olulise mõju. Samas oli märkimisväärne kasv ka olemasolevatel turgudel.

Firma käive ca 18.5 milj. EUR jagunes järgmiselt:  
 60% terrassid/välisvooder (välistooted)  
 38% saunamaterjalid ja põrandakatted (sisetooted)  
 2% muud kaubad ja osutatud teenused

Eksporditurgudest olulisimad on Saksa, Soome, Itaalia, Jaapan, Venemaa, Norra, Austria. Eksporti osakaal moodustas ca 96% kogu ettevõtte müügitulust.

Saematerjali osteti peamiselt USA, Venemaa, Valgevene, Ukraina, Läti, Leedu ja Eesti turgudelt.

Ettevõtte suuremad investeeringud 2011. aastal olid seotud peamiselt kinniste laopindade laienemisega. 2012. aasta alguses suurendati uue hõvelliini ostuga ka tootmisvõimsust.

Firma näeb perspektiivis käibe kasvu pigem uute turgude arvelt ja minimaalset kasvu olemasolevatel turgudel. Firma eesmärgiks on ka leida nn sooje turge, mis aitaks vähendada sessoonsusest tulenevaid riske.

| Likviidsussuhtarvud |                                                 | 2011 | 2010 |
|---------------------|-------------------------------------------------|------|------|
| Maksevõime kordaja  | <i>Käibevara/Lühiajalised kohustused</i>        | 1,5  | 1,68 |
| Likviidsuskordaja   | <i>Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused</i> | 0,19 | 0,32 |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011        | 31.12.2010        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevara                                    |                   |                   |         |
| Raha                                         | 20 439            | 22 922            | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 984 912           | 1 017 868         | 7       |
| Varud                                        | 7 060 411         | 4 359 731         | 8       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>8 065 762</b>  | <b>5 400 521</b>  |         |
| Põhivara                                     |                   |                   |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 210 275           | 6 359             | 7       |
| Materiaalne põhivara                         | 6 669 856         | 7 003 408         | 9       |
| Immateriaalne põhivara                       | 44 522            | 53 866            | 10      |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>6 924 653</b>  | <b>7 063 633</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>14 990 415</b> | <b>12 464 154</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustused                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 3 024 227         | 1 049 454         | 13      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 080 664         | 1 949 752         | 15      |
| Eraldised                                    | 195 822           | 142 797           | 16      |
| Sihtfinantseerimine                          | 68 711            | 68 711            | 17      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>5 369 424</b>  | <b>3 210 714</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 4 848 416         | 6 127 438         | 13      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 93 711            | 208 112           | 15      |
| Sihtfinantseerimine                          | 453 329           | 522 040           | 17      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>5 395 456</b>  | <b>6 857 590</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>10 764 880</b> | <b>10 068 304</b> |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 206 179           | 206 179           | 18      |
| Ülekurss                                     | 0                 | 25 820            |         |
| Oma osad                                     | 0                 | -114 982          | 18      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 20 618            | 20 618            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 251 477         | 1 394 648         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 747 261         | 863 567           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 225 535</b>  | <b>2 395 850</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>14 990 415</b> | <b>12 464 154</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2011             | 2010             | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                            | 18 504 528       | 13 504 031       | 19      |
| Muud äritulud                                        | 130 583          | 398 547          | 20      |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 2 658 976        | 1 878 481        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -15 362 005      | -11 448 163      | 21      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -688 755         | -614 836         |         |
| Tööjõukulud                                          | -1 707 965       | -1 394 372       | 23      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                    | -955 321         | -882 632         | 9;10    |
| Muud ärikulud                                        | -85 529          | -72 455          | 24      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                             | <b>2 494 512</b> | <b>1 368 601</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                               | -747 251         | -505 034         | 25      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>1 747 261</b> | <b>863 567</b>   |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>1 747 261</b> | <b>863 567</b>   |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |         |          |                              |                                | Kokku     |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|----------|------------------------------|--------------------------------|-----------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs | Oma osad | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2009</b>           | 206 179                     | 25 820  |          | 20 618                       | 1 394 648                      | 1 647 265 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |         |          |                              | 863 567                        | 863 567   |
| Muud muutused omakapitalis  |                             |         | -114 982 |                              |                                | -114 982  |
| <b>31.12.2010</b>           | 206 179                     | 25 820  | -114 982 | 20 618                       | 2 258 215                      | 2 395 850 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |         |          |                              | 1 747 261                      | 1 747 261 |
| Muud muutused omakapitalis  |                             | -25 820 | 114 982  |                              | -6 738                         | 82 424    |
| <b>31.12.2011</b>           | 206 179                     | 0       | 0        | 20 618                       | 3 998 738                      | 4 225 535 |

Osakapitali lisainformatsioon lisas 18.

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011            | 2010              | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 2 494 512       | 1 368 601         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                   |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 955 321         | 882 632           | 9;10    |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -5 378          | -20 340           | 20      |
| Muud korrigeerimised                                     | -393 414        | -264 993          |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>556 529</b>  | <b>597 299</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 126 266         | 173 445           |         |
| Varude muutus                                            | -2 700 680      | -1 072 954        |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 48 712          | -417 130          |         |
| Makstud intressid                                        | -324 152        | -234 789          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>201 187</b>  | <b>414 472</b>    |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                   |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -399 552        | -1 458 491        |         |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 20 656          | 38 792            |         |
| Antud laenud                                             | -280 005        | -34 174           |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 58 934          | 12 782            |         |
| Laekunud intressid                                       | 24              | 163               |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-599 943</b> | <b>-1 440 928</b> |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                   |         |
| Saadud laenud                                            | 3 188 975       | 2 278 379         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -4 347 414      | -1 076 653        |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | 1 680 265       | -944 675          |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -1 051 541      | -266 700          |         |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                         | 0               | 435 137           |         |
| Laekunud omaaktsiate või -osade müügist                  | 52 364          | 0                 |         |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                 | 887 075         | 585 741           |         |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                | -13 451         | -13 451           |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>396 273</b>  | <b>997 778</b>    |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-2 483</b>   | <b>-28 678</b>    |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | 22 922          | 51 600            | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-2 483</b>   | <b>-28 678</b>    |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | 20 439          | 22 922            | 2       |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Brenstol raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Brenstol arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

### Raha

Kirjel Raha ja pangakontod kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

**Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted**

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse kalkulaatiivset meetodit.

**Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikest eluigadest.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir 640****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi      | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| arvutustehnika           | 3              |
| muud masinad ja seadmed  | 3-15           |
| muu materiaalne põhivara | 3-10           |
| hooned ja rajatised      | 3-20           |
| transpordivahendid       | 5              |
| arenguväljaminekud       | 5              |
| litsentsid, kaubamärgid  | 4-5            |

**Rendid**

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

**Sihtfinantseerimine**

Sihtfinantseerimiste kajastamisel kasutab OÜ Brenstol brutomeetodit. 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.

#### Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtjatega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

#### Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

#### 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 2 739         | 2 107         |
| Arvelduskontod    | 17 700        | 20 815        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>20 439</b> | <b>22 922</b> |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                       | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Ostjatelt laekumata arved                             | 800 119        | 739 384        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        | -18 621        | -37 524        |         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                     | <b>781 498</b> | <b>701 860</b> | 7       |
|                                                       |                |                |         |
|                                                       | 2011           | 2010           | Lisa nr |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |                |                |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses       | -37 524        | -32 088        |         |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | 8 675          | 4 167          | 22      |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded          | -20 099        | -17 138        | 22      |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                        | 30 327         | 7 535          |         |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>-18 621</b> | <b>-37 524</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011     |                | 31.12.2010     |               |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                                               | Ettemaks       | Maksuvõlg      | Ettemaks       | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |                | 40             |                | 29            |
| Käibemaks                                     | 107 721        |                | 117 123        |               |
| Üksikisiku tulumaks                           |                | 31 552         |                | 27 947        |
| Sotsiaalmaks                                  |                | 64 500         |                | 58 201        |
| Kohustuslik kogumispension                    |                | 2 534          |                | 1 424         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |                | 8 065          |                | 7 327         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 0              |                | 53 686         |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>107 721</b> | <b>106 691</b> | <b>170 809</b> | <b>94 928</b> |

## Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2011     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr  |
|--------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|----------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |          |
| Laenunõuded              | 243 092        | 37 058                           | 206 034             |             |          |
| Intressinõuded           | 2 972          | 2 972                            |                     |             |          |
| Muud nõuded              | 4 793          | 4 793                            |                     |             |          |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>250 857</b> | <b>44 823</b>                    | <b>206 034</b>      |             | <b>7</b> |

  

|                          | 31.12.2010     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr  |
|--------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|----------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |          |
| Laenunõuded              | 35 683         | 35 683                           |                     |             |          |
| Intressinõuded           | 1 357          | 1 357                            |                     |             |          |
| Muud nõuded              | 78 225         | 78 225                           |                     |             |          |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>115 265</b> | <b>115 265</b>                   |                     |             | <b>7</b> |

31.12.11 laenunõuete intressimäär kuni 12%, lõpptähtaeg 2013

31.12.10 laenunõuete intressimäär kuni 12%, lõpptähtaeg 2011.

31.12.10 real "Muud nõuded" on arvestatud nõue Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele hõvli sihtfinantseerimise osas summas 76 000 eurot. Aruande koostamise hetkeks on ka vastav hüvitis laekunud.

## Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

|                            | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                            |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Tulevaste perioodide kulud | 55 111     | 50 870                            | 4 139               | 102         |         |
| Kokku ettemaksed           | 55 111     | 50 870                            | 4 139               | 102         | 7       |

  

|                            | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                            |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Tulevaste perioodide kulud | 36 293     | 29 934                            | 5 847               | 512         |         |
| Kokku ettemaksed           | 36 293     | 29 934                            | 5 847               | 512         | 7       |

## Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 781 498          | 701 860          | 3       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 800 119          | 739 384          |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | -18 621          | -37 524          |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 107 721          | 170 809          | 4       |
| Muud nõuded                        | 250 857          | 115 265          | 5       |
| Laenunõuded                        | 243 092          | 35 683           |         |
| Intressinõuded                     | 2 972            | 1 357            |         |
| Muud nõuded                        | 4 793            | 78 225           |         |
| Ettemaksed                         | 55 111           | 36 293           | 6       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 195 187</b> | <b>1 024 227</b> |         |

31.12.11 lühiajaline osa 984 912, pikaajaline 210 275.

31.12.10 lühiajaline osa 1 017 868, pikaajaline 6 359.

## Lisa 8 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011       | 31.12.2010       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Lõpetamata toodang     | 6 899 095        | 4 105 251        |
| Ettemaksed varude eest | 26 054           | 176 085          |
| Abimaterjalid          | 135 262          | 78 395           |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>7 060 411</b> | <b>4 359 731</b> |

Aruandeaastal varusid alla ei hinnatud. Juhatuse hinnangul varude allahindluse vajadus puudub, varud on arvel mitte kõrgemalt nende võimalikust netorealiseerimismaksumusest.

## Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                                 |         |           |                         |                                 |                         |                    |                          |                      |            |                                    | Kokku      |
|-------------------------------------------------|---------|-----------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|------------|
|                                                 | Maa     | Ehitised  |                         |                                 |                         | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |                      |            | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
|                                                 |         |           | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja arvuti-<br>süsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                          | Lõpetamata projektid | Ettemaksed |                                    |            |
| 31.12.2009                                      |         |           |                         |                                 |                         |                    |                          |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                                  | 586 070 | 2 066 590 | 176 255                 | 19 978                          | 6 153 073               | 6 349 306          | 310 582                  | 32 527               | 375 000    | 407 527                            | 9 720 075  |
| Akumuleeritud kulum                             |         | -226 137  | -45 579                 | -16 959                         | -2 687 200              | -2 749 738         | -216 211                 |                      |            |                                    | -3 192 086 |
| Jääkmaksumus                                    | 586 070 | 1 840 453 | 130 676                 | 3 019                           | 3 465 873               | 3 599 568          | 94 371                   | 32 527               | 375 000    | 407 527                            | 6 527 989  |
|                                                 |         |           |                         |                                 |                         |                    |                          |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                             |         | 208 349   | 823                     |                                 | 1 112 642               | 1 113 465          | 20 585                   | 87 930               | 22 080     | 110 010                            | 1 452 409  |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused        |         | 208 349   |                         |                                 |                         |                    |                          |                      |            |                                    | 208 349    |
| Muud ostud ja parendused                        |         |           | 823                     |                                 | 1 112 642               | 1 113 465          | 20 585                   | 87 930               | 22 080     | 110 010                            | 1 244 060  |
| Amortisatsioonikulu                             |         | -113 342  | -10 158                 | -2 485                          | -692 313                | -704 956           | -54 169                  |                      |            |                                    | -872 467   |
| Müügid                                          |         |           | -103 344                |                                 | -1 179                  | -104 523           |                          |                      |            |                                    | -104 523   |
| Ümberklassifitseerimised                        |         | 18 329    |                         |                                 | 409 728                 | 409 728            | -20 530                  | -32 527              | -375 000   | -407 527                           | 0          |
| Ümberklassifitseerimine ettemaksetest           |         |           |                         |                                 | 375 000                 | 375 000            |                          |                      | -375 000   | -375 000                           |            |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest |         |           |                         |                                 | 31 852                  | 31 852             | 675                      | -32 527              |            | -32 527                            | 0          |
| Muud ümberklassifitseerimised                   |         | 18 329    |                         |                                 | 2 876                   | 2 876              | -21 205                  |                      |            |                                    | 0          |
|                                                 |         |           |                         |                                 |                         |                    |                          |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2010                                      |         |           |                         |                                 |                         |                    |                          |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                                  | 586 070 | 2 416 995 | 37 252                  | 20 781                          | 7 565 728               | 7 623 761          | 169 450                  | 87 930               | 22 080     | 110 010                            | 10 906 286 |
| Akumuleeritud kulum                             |         | -463 206  | -19 255                 | -20 247                         | -3 270 977              | -3 310 479         | -129 193                 |                      |            |                                    | -3 902 878 |
| Jääkmaksumus                                    | 586 070 | 1 953 789 | 17 997                  | 534                             | 4 294 751               | 4 313 282          | 40 257                   | 87 930               | 22 080     | 110 010                            | 7 003 408  |
|                                                 |         |           |                         |                                 |                         |                    |                          |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                             |         | 251 903   | 5 133                   | 2 122                           | 89 391                  | 96 646             | 12 706                   | 261 584              | 0          | 261 584                            | 622 839    |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused        |         | 251 903   |                         |                                 |                         |                    |                          |                      |            |                                    | 251 903    |
| Muud ostud ja parendused                        |         |           | 5 133                   | 2 122                           | 89 391                  | 96 646             | 12 706                   | 261 584              | 0          | 261 584                            | 370 936    |
| Amortisatsioonikulu                             |         | -146 091  | -3 211                  | -670                            | -773 549                | -777 430           | -17 592                  |                      |            |                                    | -941 113   |
| Müügid                                          |         |           | -15 278                 |                                 |                         | -15 278            |                          |                      |            |                                    | -15 278    |
| Ümberklassifitseerimised                        |         |           |                         |                                 | 105 696                 | 105 696            |                          | -83 616              | -22 080    | -105 696                           | 0          |
| Ümberklassifitseerimine ettemaksetest           |         |           |                         |                                 | 22 080                  | 22 080             |                          |                      | -22 080    | -22 080                            | 0          |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest |         |           |                         |                                 | 83 616                  | 83 616             |                          | -83 616              |            | -83 616                            | 0          |
|                                                 |         |           |                         |                                 |                         |                    |                          |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2011                                      |         |           |                         |                                 |                         |                    |                          |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                                  | 586 070 | 2 662 177 | 5 133                   | 16 458                          | 7 531 272               | 7 552 863          | 146 570                  | 265 898              | 0          | 265 898                            | 11 213 578 |
| Akumuleeritud kulum                             |         | -602 576  | -492                    | -14 472                         | -3 814 983              | -3 829 947         | -111 199                 |                      |            |                                    | -4 543 722 |
| Jääkmaksumus                                    | 586 070 | 2 059 601 | 4 641                   | 1 986                           | 3 716 289               | 3 722 916          | 35 371                   | 265 898              | 0          | 265 898                            | 6 669 856  |

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

|                          | 2011          | 2010           |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Masinad ja seadmed       | 20 656        | 124 544        |
| Transpordivahendid       | 20 656        | 86 072         |
| Muud masinad ja seadmed  | 0             | 38 472         |
| Muu materiaalne põhivara | 0             | 320            |
| <b>Kokku</b>             | <b>20 656</b> | <b>124 864</b> |

31.12.11 mahakantud ja müüdüd põhivarade soetusmaksumus 315 548, akumulieeritud kulum 300 270.

31.12.10 mahakantud ja müüdüd põhivarade soetusmaksumus 266 197, akumulieeritud kulum 161 674.

## Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                    |                                                   | Kokku   |
|---------------------|--------------------|---------------------------------------------------|---------|
|                     | Arenguväljaminekud | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid |         |
| <b>31.12.2009</b>   |                    |                                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 19 873             | 40 170                                            | 60 043  |
| Akumuleeritud kulum |                    | -2 096                                            | -2 096  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 19 873             | 38 074                                            | 57 947  |
|                     |                    |                                                   |         |
| Ostud ja parendused |                    | 6 084                                             | 6 084   |
| Amortisatsioonikulu | -2 981             | -7 184                                            | -10 165 |
|                     |                    |                                                   |         |
| <b>31.12.2010</b>   |                    |                                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 19 873             | 46 255                                            | 66 128  |
| Akumuleeritud kulum | -2 981             | -9 281                                            | -12 262 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 16 892             | 36 974                                            | 53 866  |
|                     |                    |                                                   |         |
| Ostud ja parendused |                    | 4 864                                             | 4 864   |
| Amortisatsioonikulu | -3 975             | -10 233                                           | -14 208 |
|                     |                    |                                                   |         |
| <b>31.12.2011</b>   |                    |                                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 19 873             | 48 192                                            | 68 065  |
| Akumuleeritud kulum | -6 956             | -16 587                                           | -23 543 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 12 917             | 31 605                                            | 44 522  |

31.12.11 mahakantud põhivarade soetusmaksumus 2 927, akumulieeritud kulum 2 927.

## Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär         | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                      |             |             |         |
| Kapitalirendikohustused              | 2 593 641  | 726 672                           | 1 866 969           |             | 6kuu euribor+1,4%-4% | EUR         | 2016        |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 2 593 641  | 726 672                           | 1 866 969           |             |                      |             |             | 13      |

  

|                                      | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär               | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                            |             |             |         |
| Kapitalirendikohustused              | 2 382 487  | 406 203                           | 1 976 284           |             | 6,99%;6kuu euribor+1,4%-4% | EUR         | 2015        |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 2 382 487  | 406 203                           | 1 976 284           |             |                            |             |             | 13      |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                          | 2011             | 2010             |
| Masinad ja seadmed                       | 3 402 249        | 3 887 503        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>3 402 249</b> | <b>3 887 503</b> |

## Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2011    | 2010   | Lisa nr |
|------------------|---------|--------|---------|
| Kasutusrendikulu | 112 433 | 73 871 | 22      |

Ettevõtte rendib Peterburi tee 44 IV korruse büroopinda, tootmiseks, ehituseks vajaminevaid abihooneid Jõelähtme vallas Loo alevikus ning laopinda Maardus.

Ettevõttel on kasutusrendil ka sõidua autod.

## Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |                | Intressimäär                                              | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5<br>aasta |                                                           |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                        |                |                                                           |             |             |         |
| Laenud teistelt isikutelt            | 3 344      | 3 344                            |                        |                | 0%                                                        | RUB         | 2012        |         |
| Laenud seotud isikutelt              | 53 155     | 53 155                           |                        |                | 0%                                                        | EUR         | 2012        |         |
| Laen osanikult                       | 15 000     | 15 000                           |                        |                | 0%                                                        | EUR         | 2012        |         |
| Faktooringu avanss                   | 28 028     | 28 028                           |                        |                | 1 kuu<br>euribor +<br>2,7%                                | EUR         | 20.08.2012  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 99 527     | 99 527                           |                        |                |                                                           |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                        |                |                                                           |             |             |         |
| Laenud seotud isikutelt              | 90 855     |                                  | 90 855                 |                | 0%                                                        | EUR         | 2013        |         |
| Laenud osanikelt                     | 394 340    |                                  | 394 340                |                | 0,7%                                                      | EUR         | 2013        |         |
| Laen SEB Pangast                     | 101 311    | 13 763                           | 87 548                 |                | panga<br>baasintress+<br>3,3%                             | EUR         | 18.06.2015  |         |
| Laenud SEB Pangast                   | 2 788 715  | 504 000                          | 2 284 715              |                | 3 kuu euribor<br>+<br>intressimäär<br>marginaal<br>aastas | EUR         | 7.02.2014   |         |
| Arvelduslaen SEB Pangast             | 1 680 265  | 1 680 265                        | 0                      |                | 1 kuu<br>euribor +<br>1,9%                                | EUR         | 09.02.2012  |         |
| Laenud teistelt isikutelt            | 123 989    |                                  | 123 989                |                | 7%                                                        | EUR         | 2013        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 5 179 475  | 2 198 028                        | 2 981 447              |                |                                                           |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 2 593 641  | 726 672                          | 1 866 969              |                |                                                           |             |             | 11      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 7 872 643  | 3 024 227                        | 4 848 416              |                |                                                           |             |             |         |

|                                      | 31.12.2010 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |                | Intressimäär                                  | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|----------------|-----------------------------------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5<br>aasta |                                               |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                        |                |                                               |             |             |         |
| Laenud teistelt isikutelt            | 63 344     | 63 344                           |                        |                | 0%                                            | EUR;RUB     | 2011        |         |
| Laenud seotud isikutelt              | 71 102     | 71 102                           |                        |                | 0%                                            | EEK         | 2011        |         |
| Laenud osanikelt                     | 27 613     | 27 613                           |                        |                | 0,7%                                          | EEK         | 2011        |         |
| Laenud DnB Nord Liisingust           | 8 366      | 8 366                            |                        |                | 5%                                            | EUR         | 2011        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 170 425    | 170 425                          |                        |                |                                               |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                  |                        |                |                                               |             |             |         |
| Laenud seotud isikutelt              | 111 845    | 0                                | 111 845                |                | 0%                                            | EEK         | 2012        |         |
| Laenud osanikelt                     | 735 829    | 0                                | 735 829                |                | 0,7%                                          | EEK         | 2012        |         |
| Laen Swedbankist                     | 1 711 116  | 216 141                          | 1 494 975              |                | 6 kuu<br>euribor +<br>3,5%                    | EUR         | 13.05.2015  |         |
| Laen Danske Bankist                  | 5 175      | 3 592                            | 1 583                  |                | 8%                                            | EUR         | 15.05.2012  |         |
| Laen Danske Bankist                  | 353 158    | 42 448                           | 310 710                |                | 6 kuu<br>euribor +<br>3,5%                    | EUR         | 29.04.2015  |         |
| Laen Danske Bankist                  | 1 455 015  | 184 120                          | 1 270 895              |                | 6 kuu<br>euribor +<br>1,95%                   | EUR         | 29.04.2015  |         |
| Laen SEB Pangast                     | 114 402    | 13 074                           | 101 328                |                | panga Eesti<br>krooni<br>baasintress+<br>3,3% | EEK         | 18.06.2015  |         |
| Laenud teistelt isikutelt            | 123 989    | 0                                | 123 989                |                | 7%                                            | EEK         | 2012        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 4 610 529  | 459 375                          | 4 151 154              |                |                                               |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 2 382 487  | 406 203                          | 1 976 284              |                |                                               |             |             | 11      |
| Muud laenukohustused                 |            |                                  |                        |                |                                               |             |             |         |
| Kohustus maa eest                    | 13 451     | 13 451                           |                        |                | 10%                                           | EEK         | 2011        |         |
| <b>Muud laenukohustused kokku</b>    | 13 451     | 13 451                           |                        |                |                                               |             |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 7 176 892  | 1 049 454                        | 6 127 438              |                |                                               |             |             |         |

SEB Pangast võetud arvelduskrediidi limiit oli 31.12.2011 1,9 miljonit eurot.

Tagatiste kohta on info toodud lisas 28.

## Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 31.12.2010     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr   |
|-------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-----------|
|                         |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |           |
| Intressivõlad           | 75 266         | 75 266                            |                     |             |           |
| Muud võlad              | 292 474        | 84 362                            | 208 112             |             |           |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>367 740</b> | <b>159 628</b>                    | <b>208 112</b>      |             | <b>15</b> |
|                         |                |                                   |                     |             |           |
|                         | 31.12.2011     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr   |
|                         |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |           |
| Intressivõlad           | 93 817         | 93 817                            |                     |             |           |
| Muud võlad              | 208 878        | 115 167                           | 93 711              |             |           |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>302 695</b> | <b>208 984</b>                    | <b>93 711</b>       |             | <b>15</b> |

31.12.11 real "Muud võlad" summa 93 711 eurot on hankijale pikaajaline võlg termoahju eest.

31.12.10 real "Muud võlad" summa 208 112 eurot on hankijale pikaajaline võlg termoahju eest.

## Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 538 949        | 1 582 107        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 98 779           | 93 497           |         |
| Maksuvõlad                       | 106 691          | 94 928           | 4       |
| Muud võlad                       | 302 695          | 367 740          | 14      |
| Intressivõlad                    | 93 817           | 75 266           |         |
| Muud võlad                       | 208 878          | 292 474          |         |
| Saadud ettemaksed                | 127 261          | 19 592           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 174 375</b> | <b>2 157 864</b> |         |

31.12.11 lühiajaline osa 2 080 664, pikaajaline 93 711.

31.12.10 lühiajaline osa 1 949 752, pikaajaline 208 112.

## Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

|                          | 31.12.2009     | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine      | 31.12.2010     |
|--------------------------|----------------|---------------------------------|-----------------|----------------|
| Reklamatsioonide eraldis | 27 802         | 444 312                         | -371 664        | 100 450        |
| Müügikomisjonide eraldis | 12 637         | 101 431                         | -71 721         | 42 347         |
| <b>Kokku eraldised</b>   | <b>40 439</b>  | <b>545 743</b>                  | <b>-443 385</b> | <b>142 797</b> |
|                          |                |                                 |                 |                |
|                          | 31.12.2010     | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine      | 31.12.2011     |
| Reklamatsioonide eraldis | 100 450        | 98 852                          | -71 763         | 127 539        |
| Müügikomisjonide eraldis | 42 347         | 158 982                         | -133 046        | 68 283         |
| <b>Kokku eraldised</b>   | <b>142 797</b> | <b>257 834</b>                  | <b>-204 809</b> | <b>195 822</b> |

OÜ Brenstol on varasematel aastatel moodustanud eraldise võimalike reklamatsioonidest tulenevate kahjude katteks. Juhatuse hinnangul on reservi jääk võimalike riskide katteks piisav.

Ettevõtte on moodustanud ka eraldise võimalike müügilepingust tulenevate kulude katteks.

## Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Brutomeetod

|                                                       | 31.12.2009     | Saadud         | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2010     |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |                |                |                     |                |
| Elektrivõimsuse liitumistasu toetus EAS'lt            | 16 590         |                | -2 237              | 14 353         |
| Laoplatsti asfalteerimise toetus EAS'lt               | 52 164         |                | -2 911              | 49 253         |
| Kaubamärgi ja kodulehe THERMORY toetus EAS'lt         | 24 446         | 1 137          | -3 819              | 21 764         |
| Kappimissae toetus PRIA'lt                            | 23 488         |                | -3 510              | 19 978         |
| Puidu etteandesüsteemi toetus PRIA'lt                 | 3 557          |                | -1 027              | 2 530          |
| Termoahju toetus EAS'lt                               |                | 434 000        | -25 317             | 408 683        |
| Höövli toetus EAS'lt                                  |                | 76 000         | -1 810              | 74 190         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>120 245</b> | <b>511 137</b> | <b>-40 631</b>      | <b>590 751</b> |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                   |                |                |                     |                |
| Eksporditurunduse toetus EAS'lt                       |                | 9 169          | -9 169              |                |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>      |                | <b>9 169</b>   | <b>-9 169</b>       |                |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>120 245</b> | <b>520 306</b> | <b>-49 800</b>      | <b>590 751</b> |

|                                                       | 31.12.2010     | Saadud | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2011     |
|-------------------------------------------------------|----------------|--------|---------------------|----------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |                |        |                     |                |
| Elektrivõimsuse liitumistasu toetus EAS'lt            | 14 353         |        | -2 237              | 12 116         |
| Laoplatsi asfalteerimise toetus EAS'lt                | 49 253         |        | -2 911              | 46 342         |
| Kaubamärgi ja kodulehe THERMORY toetus EAS'lt         | 21 764         |        | -5 117              | 16 647         |
| Kappimissae toetus PRIA'lt                            | 19 978         |        | -3 240              | 16 738         |
| Puidu etteandesüsteemi toetus PRIA'lt                 | 2 530          |        | -949                | 1 581          |
| Termoahju toetus EAS'lt                               | 408 683        |        | -43 400             | 365 283        |
| Höövli toetus EAS'lt                                  | 74 190         |        | -10 857             | 63 333         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | <b>590 751</b> |        | <b>-68 711</b>      | <b>522 040</b> |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | <b>590 751</b> |        | <b>-68 711</b>      | <b>522 040</b> |

31.12.11 lühiajaline osa 68 711, pikaajaline 453 329.

31.12.10 lühiajaline osa 68 711, pikaajaline 522 040.

## Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 206 179    | 206 179    |
| Osade arv (tk) | 11         | 15         |

Aruandeaastal müüdi 2010. aastal soetatud oma osa (5%) hinnaga 82 424 eurot.

## Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                                                                  | 2011              | 2010              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                                                                      |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                                                                     |                   |                   |
| Saksamaa                                                                                                         | 5 715 547         | 3 590 829         |
| Soome                                                                                                            | 4 621 203         | 3 587 135         |
| Austria                                                                                                          | 1 517 518         | 1 343 405         |
| Itaalia                                                                                                          | 1 295 607         | 1 184 685         |
| Eesti                                                                                                            | 751 579           | 810 953           |
| Ungari                                                                                                           | 376 742           | 312 922           |
| Rootsi                                                                                                           | 307 375           | 205 207           |
| Taani                                                                                                            | 248 550           | 14 314            |
| Kreeka                                                                                                           | 89 656            | 17 252            |
| Läti                                                                                                             | 82 436            | 125 534           |
| Holland                                                                                                          | 80 149            | 134 713           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                                                                               | 216 301           | 253 565           |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                                                                       | <b>15 302 663</b> | <b>11 580 514</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                                                                              |                   |                   |
| Jaapan                                                                                                           | 1 033 909         | 461 117           |
| Venemaa                                                                                                          | 507 540           | 232 744           |
| Norra                                                                                                            | 462 649           | 755 901           |
| Šveits                                                                                                           | 443 564           | 195 321           |
| Ukraina                                                                                                          | 261 869           | 0                 |
| San Marino                                                                                                       | 153 039           | 138 094           |
| Ameerika Ühendriigid                                                                                             | 120 842           | 115 697           |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud                                                                        | 218 453           | 24 643            |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>                                                                | <b>3 201 865</b>  | <b>1 923 517</b>  |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                                                           | <b>18 504 528</b> | <b>13 504 031</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                                                                    |                   |                   |
| Saematerjali tootmine                                                                                            | 18 278 632        | 13 313 877        |
| Puidu vahendamine                                                                                                | 68 378            | 64 210            |
| Puidukuivatus                                                                                                    | 17 330            | 41 433            |
| Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 9 271             | 6 653             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine                                                                       | 7 913             | 19 014            |
| Muu müük                                                                                                         | 123 004           | 58 844            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                                                           | <b>18 504 528</b> | <b>13 504 031</b> |

## Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 5 378          | 20 340         |         |
| Tulu sihtfinantseerimisest         | 68 711         | 49 800         | 17      |
| Saadud hüvitised kahjude katteks   | 0              | 255 647        |         |
| Muud                               | 56 494         | 72 760         |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>130 583</b> | <b>398 547</b> |         |

31.12.10 real " Saadud hüvitised kahjude katteks" on ühinenud ettevõtte suuromanikult saadud hüvitis kaubakulude ja põhivara mahakandmisega seotud kahjude katteks.

## Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011              | 2010              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 12 420 865        | 9 351 350         |
| Energia                                          | 577 126           | 416 633           |
| Transpordikulud                                  | 1 028 074         | 617 996           |
| Materjali töötlemine                             | 101 518           | 117 803           |
| Tooraine vahendustasu                            | 69 909            | 65 829            |
| Vahendustasu edasimüüjatele                      | 444 345           | 432 406           |
| Remondimaterjalid, tööriistad, inventar          | 672 031           | 404 528           |
| Muud                                             | 48 137            | 41 618            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>15 362 005</b> | <b>11 448 163</b> |

## Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                               | 112 433        | 73 871         | 12      |
| Mitmesugused bürookulud                   | 228 459        | 223 593        |         |
| Lähetuskulud                              | 32 510         | 38 158         |         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 640            | 821            |         |
| Kulud eraldiste moodustamiseks            | 40 237         | 72 648         |         |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | 11 424         | 12 971         | 3       |
| Muud                                      | 263 052        | 192 774        |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>688 755</b> | <b>614 836</b> |         |

## Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2011             | 2010             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                     | 1 271 951        | 1 038 205        |
| Sotsiaalmaksud                                | 436 014          | 356 167          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>1 707 965</b> | <b>1 394 372</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 145              | 118              |

## Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2011          | 2010          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 62 395        | 40 974        |
| Traavid, viivised ja hüvitised | 2 746         | 714           |
| Muud                           | 20 388        | 30 767        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>85 529</b> | <b>72 455</b> |

## Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                        | 2011            | 2010            |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Intressitulud                          | 3 582           | 1 424           |
| Intressikulud                          | -357 419        | -282 064        |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | 0               | -32             |
| Muud finantstulud ja -kulud            | -15 672         | 0               |
| Müügiarvete allahindlus kiirmaksetelt  | -377 632        | -229 850        |
| Viivised                               | -110            | 5 488           |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>    | <b>-747 251</b> | <b>-505 034</b> |

## Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | OÜ K-Invest |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti       |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                      | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                         |            | 238 585    |            |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud |            | 36 540     | 0          | 45 040     |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud                     | 1 172      | 180 404    | 6 629      | 832 857    |

|                                                  | 2011    |        | 2010    |        |
|--------------------------------------------------|---------|--------|---------|--------|
|                                                  | Ostud   | Müügid | Ostud   | Müügid |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud | 611 317 | 48 032 | 689 284 | 7 740  |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2011   | 2010   |
| Arvestatud tasu                                                               | 14 570 | 19 402 |

31.12.11 seotud osapoolteks on:

OÜ Brenstol emaeettevõtja (57%) OÜ K-Invest  
 OÜ Brenstol osanik (19%) OÜ JMB Investeeringute  
 OÜ Brenstol osanik (5%) ja juhatuse liige Urmo Ilves  
 OÜ Brenstol osanik (2%) Madis Leesalu  
 OÜ Brenstol osanik (2%) Marko Kajandu  
 OÜ Brenstol osanik (3%) OÜ Ordesall Group  
 OÜ Brenstol osanik (2%) OÜ Reskontro  
 OÜ Brenstol osanik (2%) OÜ K&N Invest

31.12.10 seotud osapoolteks on:

OÜ Brenstol sidusettevõtja (33%) OÜ K-Invest  
 OÜ Brenstol osanik (19%) OÜ JMB Investeeringute  
 OÜ Brenstol osanik (18%) OÜ STR Invest  
 OÜ Brenstol osanik (3%) ja juhatuse liige Urmo Ilves  
 OÜ Brenstol osanik (1%) Madis Leesalu  
 OÜ Brenstol osanik (0,4%) Marko Kajandu  
 OÜ Brenstol osanik (3%) OÜ Ordesall Group  
 OÜ Brenstol osanik (2%) OÜ Reskontro

Aruandeaastal müüdi 2010. aastal soetatud oma osa (5%) seotud osapooltele hinnaga 82 424 eurot.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

## Lisa 27 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2011       | 31.12.2010       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 3 159 003        | 1 783 990        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 839 735          | 474 225          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>3 998 738</b> | <b>2 258 215</b> |

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhatuse parimal teadmisel ei ole ettevõtte võimalikest maksurevisjonidest tingitud kohustistest tulenevad summad olulised.

## Lisa 28 Laenu tagatis ja panditud vara

SEB Pangast võetud laenude tagatiseks on 17.02.2011 seatud hüpoteek kinnistule koos selle oluliste osade ja päraldistega asukohaga Harjumaa Jõelähtme vald Loo alevik Saha tee 25 hüpoteegisummaga 134 508 eurot intressimääraga 10% aastas, kõrvalnõude rahalise suurusega 13 453 eurot.

SEB Pangast võetud laenude tagatiseks on 17.02.2011 seatud hüpoteek kinnistule koos selle oluliste osade ja päraldistega asukohaga Harjumaa Jõelähtme vald Loo alevik Saha tee 25 hüpoteegisummaga 383 470 eurot intressimääraga 15 % aastas, kõrvalnõuete rahalise suurusega 76 694 eurot.

SEB Pangast võetud laenude tagatiseks on 17.02.2011 seatud hüpoteek kinnistule koos selle oluliste osade ja päraldistega asukohaga Harjumaa Jõelähtme vald Loo alevik Saha tee 25 hüpoteegisummaga 575 205 eurot.

SEB Pangast võetud laenude tagatiseks on 17.02.2011 seatud hüpoteek kinnistule koos selle oluliste osade ja päraldistega asukohaga Harjumaa Jõelähtme vald Loo alevik Saha tee 25 hüpoteegisummaga 415 426 eurot.

SEB Pangast võetud pikaajalise laenude tagatiseks on 17.02.2011 seatud hüpoteek kinnistule koos selle oluliste osade ja päraldistega asukohaga Harjumaa Jõelähtme vald Loo alevik Saha tee 25 hüpoteegisummaga 223 691 eurot.

SEB Pangast võetud laenude tagatiseks on 17.02.2011 seatud hüpoteek kinnistule koos selle oluliste osade ja päraldistega asukohaga Harjumaa Jõelähtme vald Loo alevik Saha tee 25 hüpoteegisummaga 447 382 eurot.

SEB Pangast võetud laenude tagatiseks on 17.02.2011 seatud hüpoteek kinnistule koos selle oluliste osade ja päraldistega asukohaga Harjumaa Jõelähtme vald Loo alevik Saha tee 25 hüpoteegisummaga 191 735 eurot.

SEB Pangast võetud laenu tagatiseks on seatud kommertsant summas 1,9 miljonit eurot. SEB Panga kasuks on panditud ettevõtte vallasvara.

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Brenstol (registrikood: 10278819) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| URMO ILVES         | Juhatuse liige     | 21.05.2012           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Brenstol osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Brenstol 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

## 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 arv näitajate 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 Brenstol finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

21.05.2012

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Brenstol (registrikood: 10278819) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KSENIA LUKKANEN    | Vandeaudiitor      | 22.05.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 251 477        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 747 261        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 998 738</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 998 738        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 998 738</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Saematerjali tootmine                                       | 16101      | 18278632        | 98.78%      | Jah            |
| Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük                 | 46731      | 68378           | 0.37%       | Ei             |
| Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus             | 16102      | 17330           | 0.09%       | Ei             |
| Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine | 16291      | 9271            | 0.05%       | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus        | 68201      | 7913            | 0.04%       | Ei             |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                              |
|-------------------|-----------------------------------|
| Telefon           | +372 6062900                      |
| Faks              | +372 6062901                      |
| E-posti aadress   | urmo@brenstol.ee                  |
| E-posti aadress   | info@thermory.com                 |
| E-posti aadress   | info@brenstol.ee                  |
| Veebilehe aadress | www.brenstol.ee; www.thermory.com |