

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**

**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Zircon Group OÜ**registrikood:** 11694520

tänava/talu nimi, Nulu 6  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

**postsihtnumber:** 12012

**maakond:** Harju maakond

**telefon: +372 6205900**

**faks: +372 6205901**

**e-posti aadress:** [info@zircon.ee](mailto:info@zircon.ee)

veebilehe aadress: [www.zircon.ee](http://www.zircon.ee)

## Sisukord

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                | <b>1</b> |
| <b>Sisukord</b>                             | <b>2</b> |
| <b>Tegevusaruanne</b>                       | <b>3</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>         | <b>5</b> |
| <b>Bilanss</b>                              | <b>5</b> |
| <b>Kasumiaruanne</b>                        | <b>6</b> |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                  | <b>7</b> |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>         | <b>8</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>   | <b>9</b> |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 9        |
| Lisa 2 Raha                                 | 12       |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 12       |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 13       |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud   | 13       |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 13       |
| Lisa 7 Muud nõuded                          | 14       |
| Lisa 8 Varud                                | 14       |
| Lisa 9 Materiaalne põhivara                 | 15       |
| Lisa 10 Immateriaalne põhivara              | 15       |
| Lisa 11 Kapitalirent                        | 16       |
| Lisa 12 Kasutusrent                         | 16       |
| Lisa 13 Laenukohustused                     | 17       |
| Lisa 14 Võlad ja ettemaksed                 | 17       |
| Lisa 15 Võlad töövõtjatele                  | 17       |
| Lisa 16 Sihtfinantseerimine                 | 18       |
| 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                       | 20       |
| Lisa 24 Finantstulud ja -kulud              | 21       |
| Lisa 25 Seotud osapooled                    | 21       |
| Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva       | 21       |

## Tegevusaruanne

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

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

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

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

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

### Tootmine ja tehnoloogia

Zircon Group OÜ edufaktorid on pidevad arendustööd ja väljatöötatud tehnoloogia.

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

Põhilised arendustöö suunad on:

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

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

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

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

### Toodang

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

Zircon OÜ toodab ja konstrueerib:

#### Stantsid

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

#### Pressvormid

- mitmekohalised kuumkanalitega
- erinevate vahetuselementidega

#### Peenmehhanikatooted

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

#### Stantsimistööd

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

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

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

#### Meie kliendid

Zircon Group OÜ toodete põhilised turud on Euroopa Liit (30%), USA (10%) ja Venemaa (60%). Meie toodete hinna ja kvaliteedi heale suhtele annab kinnitust pikaajaline koostöö selliste firmadega nagu Electrolux, Osram, General Motors, Tyco Electronics ja teised.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010        | 31.12.2009        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevara                                    |                   |                   |         |
| Raha                                         | 1 862 552         | 594 483           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 023 152         | 2 240 015         | 3, 4    |
| Varud                                        | 1 735 843         | 3 633             | 8       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>6 621 547</b>  | <b>2 838 131</b>  |         |
| Põhivara                                     |                   |                   |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 40 000            | 0                 | 5, 6    |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 98 949            | 0                 | 3       |
| Materiaalne põhivara                         | 18 734 344        | 7 430 990         | 9       |
| Immateriaalne põhivara                       | 1 355 626         | 0                 | 10      |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>20 228 919</b> | <b>7 430 990</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>26 850 466</b> | <b>10 269 121</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustused                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 3 668 475         | 1 591 387         | 11, 134 |
| Võlad ja ettemaksed                          | 9 233 955         | 2 402 403         | 14, 15  |
| Sihtfinantseerimine                          | 2 805 278         | 0                 | 20      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>15 707 708</b> | <b>3 993 790</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 3 971 936         | 5 637 526         | 11, 13  |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>3 971 936</b>  | <b>5 637 526</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>19 679 644</b> | <b>9 631 316</b>  |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000            | 40 000            | 17      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000             | 0                 |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 593 805           | 0                 |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 6 533 017         | 597 805           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>7 170 822</b>  | <b>637 805</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>26 850 466</b> | <b>10 269 121</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                                      | 2010             | 30.07.2009 -<br>31.12.2009 | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                            | 20 625 778       | 2 266 858                  | 18      |
| Muud äritulud                                        | 459 730          | 21 471                     | 19      |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 1 732 209        | 0                          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -11 865 866      | -1 063 753                 | 20      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -1 611 075       | -111 800                   | 21      |
| Tööjõukulud                                          | -1 780 013       | -365 417                   | 22      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                    | -646 876         | -86 422                    | 9       |
| Muud ärikulud                                        | -176 843         | -765                       | 23      |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                            | <b>6 737 044</b> | <b>660 172</b>             |         |
|                                                      |                  |                            |         |
| Finantstulud ja -kulud                               | -204 027         | -62 367                    | 24      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>6 533 017</b> | <b>597 805</b>             |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>6 533 017</b> | <b>597 805</b>             |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2010               | 30.07.2009 -<br>31.12.2009 | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                    |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 6 737 044          | 660 172                    |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                    |                            |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | -646 876           | 86 422                     | 9       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>-646 876</b>    | <b>86 422</b>              |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 882 086            | -2 240 015                 |         |
| Varude muutus                                            | 1 732 210          | -3 633                     | 8       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 6 831 550          | 2 402 403                  |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>15 536 014</b>  | <b>905 349</b>             |         |
|                                                          |                    |                            |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                    |                            |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 474 225         | -7 517 413                 | 9       |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                      | -40 000            | 0                          | 5       |
| Antud laenud                                             | -1 494 070         | 0                          | 3       |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 800 000            | 0                          | 3       |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest                 | -16 021 081        | 0                          | 9       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-18 229 376</b> | <b>-7 517 413</b>          |         |
|                                                          |                    |                            |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                    |                            |         |
| Saadud laenud                                            | 1 588 502          | 7 357 489                  | 13      |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -159 387           | 0                          | 11      |
| Makstud intressid                                        | -288 634           | -128 575                   |         |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                         | 2 820 950          | 0                          | 16      |
| Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel            | 0                  | 40 000                     |         |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                | 0                  | -62 367                    |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>3 961 431</b>   | <b>7 206 547</b>           |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>1 268 069</b>   | <b>594 483</b>             |         |
|                                                          |                    |                            |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>594 483</b>     | <b>0</b>                   |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>1 268 069</b>   | <b>594 483</b>             |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>1 862 552</b>   | <b>594 483</b>             |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                                | Kokku     |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>30.07.2009</b>                 | 40 000                      |                              | 0                              | 40 000    |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) | 0                           |                              | 597 805                        | 597 805   |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      |                              | 597 805                        | 637 805   |
|                                   |                             |                              |                                |           |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 6 533 017                      | 6 533 017 |
| Muutused reservides               | 0                           | 4 000                        | -4 000                         | 0         |
| <b>31.12.2010</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 7 126 822                      | 7 170 822 |



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha

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

### Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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

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

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

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

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notariatasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasest väärtuses.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikkude eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikkude elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-12,5% aastas.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid

kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

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

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

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

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi        | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised      | 20             |
| Tootmiseseadmed            | 15             |
| Muud masinad ja seadmed    | 10             |
| Muu inventar ja IT seadmed | 5              |

#### Finantskohustused

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

**Garantiieraldis**

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

**Eraldised kohtuvaidluste suhtes**

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

**Eraldised kahjuliku lepingu suhtes**

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

**Restruktureerimiseraldis**

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

**Sihtfinantseerimine**

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

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

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

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

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2010       | 31.12.2009     |
|-------------------|------------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 72 655           | 4 047          |
| Arvelduskontod    | 1 789 897        | 590 436        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 862 552</b> | <b>594 483</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 2 116 028        | 1 440 015        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 2 116 028        | 1 440 015        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 221 782          | 0                | 4       |
| Muud nõuded                        | 685 342          | 800 000          |         |
| Laenunõuded                        | 685 342          | 800 000          | 7       |
| Pikaajaline nõue ostja vastu       | 98 949           |                  |         |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>3 122 101</b> | <b>2 240 015</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2010     |               | 31.12.2009     |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
|                                               | Ettemaks       | Maksuvõlg     | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                                     | 221 772        | 0             | 149 729        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0              | 19 028        | 18 454         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0              | 36 569        | 34 846         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0              | 1 358         |                |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0              | 4 654         | 2 964          |
| Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |                |               | 79             |
| Ettemaksukonto jääk                           | 10             |               |                |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>221 782</b> | <b>61 609</b> | <b>206 072</b> |

## Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

|                                                 | 31.12.2010    | 31.12.2009 | Lisa nr |
|-------------------------------------------------|---------------|------------|---------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                | 40 000        | 0          | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>40 000</b> | <b>0</b>   |         |

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: |            |                |                 |            |
|---------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                  | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osalusemäär (%) |            |
|                                                         |            |                | 31.12.2009      | 31.12.2010 |
| Stamp OÜ                                                | Eesti      | stantsimine    | 0               | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |               |               |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                    | Omandamine    | 31.12.2010    |
| Stamp OÜ                                                  | 40 000        | 40 000        |
| <b>Kokku:</b>                                             | <b>40 000</b> | <b>40 000</b> |

| Omandatud osalused:    |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| Stamp OÜ               | 100                 | 01.02.2010         | 40 000                           |

## Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

|                          | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenuõuded               | 685 342    | 685 342                           | 0                   | 0           |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | 685 342    | 685 342                           | 0                   | 0           |

  

|                          | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenuõuded               | 800 000    | 800 000                           | 0                   | 0           |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | 800 000    | 800 000                           | 0                   | 0           |

Alusvaluuta - EEK.

Intressimäär - 5% kuus.

## Lisa 8 Varud

(kroonides)

|                      | 31.12.2010       | 31.12.2009   |
|----------------------|------------------|--------------|
| Tooraine ja materjal | 3 633            | 3 633        |
| Lõpetamata toodang   | 1 732 210        | 0            |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>1 735 843</b> | <b>3 633</b> |

## Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                          |                             |                         |                    |                          |            |                                    | Kokku      |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|------------|------------------------------------|------------|
|                          | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Ettemaksed | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
| Ostud ja parendused      | 11 152                      | 7 331 347               | 7 342 499          | 174 914                  | 0          | 0                                  | 7 517 413  |
| Muud ostud ja parendused | 11 152                      | 7 331 347               | 7 342 499          | 174 914                  | 0          | 0                                  | 7 517 413  |
| Amortisatsioonikulu      | -404                        | -81 470                 | -81 874            | -4 549                   | 0          | 0                                  | -86 423    |
| <b>31.12.2009</b>        |                             |                         |                    |                          |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus           | 11 152                      | 7 331 347               | 7 342 499          | 174 914                  | 0          | 0                                  | 7 517 413  |
| Akumuleeritud kulum      | -404                        | -81 470                 | -81 874            | -4 549                   | 0          | 0                                  | -86 423    |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 10 748                      | 7 249 877               | 7 260 625          | 170 365                  | 0          | 0                                  | 7 430 990  |
|                          |                             |                         |                    |                          |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused      | 51 045                      | 1 419 666               | 1 470 711          | 3 514                    | 10 379 172 | 10 379 172                         | 11 853 397 |
| Amortisatsioonikulu      | -10 649                     | -511 182                | -521 831           | -28 212                  | 0          | 0                                  | -550 043   |
| <b>31.12.2010</b>        |                             |                         |                    |                          |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus           | 62 197                      | 8 751 013               | 8 813 210          | 178 428                  | 10 379 172 | 10 379 172                         | 19 370 810 |
| Akumuleeritud kulum      | -11 053                     | -592 652                | -603 705           | -32 761                  | 0          | 0                                  | -636 466   |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 51 144                      | 8 158 361               | 8 209 505          | 145 667                  | 10 379 172 | 10 379 172                         | 18 734 344 |

## Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

|                     | Arvutitarkvara | Kokku     |
|---------------------|----------------|-----------|
|                     |                |           |
| Ostud ja parendused | 1 452 458      | 1 452 458 |
| Amortisatsioonikulu | -96 832        | -96 832   |
| <b>31.12.2010</b>   |                |           |
| Soetusmaksumus      | 1 452 458      | 1 452 458 |
| Akumuleeritud kulum | -96 832        | -96 832   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 355 626      | 1 355 626 |

## Lisa 11 Kapitalirent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik      |            |                                   |                     |             |              |             |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Masinad ja seadmed                   | 5 640 411  | 1 668 475                         | 3 971 936           | 0           | 5,02-8,10    | EUR         | 01.12.2014  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 5 640 411  | 1 668 475                         | 3 971 936           | 0           |              |             |             |

  

|                                      | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Masinad ja seadmed                   | 7 228 913  | 1 591 387                         | 5 637 526           | 0           | 5,02         | EUR         | 01.12.2014  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 7 228 913  | 1 591 387                         | 5 637 526           | 0           |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                    |                          |           |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------------|-----------|
|                                          | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku     |
| <b>31.12.2010</b>                        | 6 475 641          | 143 269                  | 6 618 910 |
| <b>31.12.2009</b>                        | 7 249 877          | 168 317                  | 7 418 194 |

## Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik                                         |            |                         |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------|
|                                                                         | 2010       | 30.07.2009 - 31.12.2009 |
| Kasutusrendikulu                                                        | 28 495     | 33 750                  |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |                         |
|                                                                         | 31.12.2010 | 31.12.2009              |
| 12 kuu jooksul                                                          | 30 065     | 28 495                  |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 65 190     | 95 255                  |

Liisinguleping nr 01123156L 18.12.2009.



## Lisa 13 Laenukohustused

(kroonides)

|                                      | 31.12.2010 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |         |
| Laenuleping 20101007                 | 2 000 000  | 2 000 000                        | 0                   | 0           | 7% aastas    | EEK         | 06.10.2011  | 25      |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 2 000 000  | 2 000 000                        | 0                   | 0           |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 5 640 411  | 1 668 475                        | 3 971 936           | 0           |              |             |             | 11      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 7 640 411  | 3 668 475                        | 3 971 936           | 0           |              |             |             |         |
|                                      |            |                                  |                     |             |              |             |             |         |
|                                      | 31.12.2009 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 7 228 913  | 1 591 387                        | 5 637 526           | 0           |              |             |             | 11      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 7 228 913  | 1 591 387                        | 5 637 526           | 0           |              |             |             |         |

## Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 4 924 777        | 435 566          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 122 748          | 128 675          | 15      |
| Maksuvõlad                       | 61 609           | 206 072          | 4       |
| Muud võlad                       | 36 990           | 36 760           |         |
| Muud viitvõlad                   |                  |                  |         |
| Saadud ettemaksed                | 4 087 829        | 1 595 331        |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>9 233 953</b> | <b>2 402 404</b> |         |

## Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

|                                 | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Palga võlg                      | 88 839         | 111 096        |
| Puhkustasu reserv               | 33 909         | 17 579         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>122 748</b> | <b>128 675</b> |

## Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

| Brutomeetod                                           |           |                         |            |
|-------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|------------|
|                                                       | Saadud    | Tulu/<br>Amortisatsioon | 31.12.2010 |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |           |                         |            |
| EAS                                                   | 2 820 950 | -15 672                 | 2 805 278  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | 2 820 950 | -15 672                 | 2 805 278  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | 2 820 950 | -15 672                 | 2 805 278  |

## Lisa 17 Osakapital

(kroonides)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 40 000     | 40 000     |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 400        | 400        |
| <p>Osade nimiväärtus</p> <p>Osade nimiväärtus on 100 (ükssada) krooni.</p> <p>Vaba omakapital seisuga 31.12.2009 on 597 805 krooni.</p> <p>Vaba omakapital seisuga 31.12.2010 on 7 126 822 krooni.</p> <p>Dividende ei maksta.</p> <p>Maksimaalne võimalik dividendide väljamaksu summa on 5 630 189 krooni ja tulumaks (21/79) 1 496 633 krooni.</p> |            |            |

## Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes      |                   |                            |
|--------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|
|                                                  | 2010              | 30.07.2009 -<br>31.12.2009 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                     |                   |                            |
| Eesti                                            | 8 451 317         | 1 796 191                  |
| Muud Euroopa Liidu riigid                        | 2 573 141         | 67 072                     |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>        | <b>11 024 458</b> | <b>1 863 263</b>           |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike              |                   |                            |
| Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike       | 9 601 320         | 403 595                    |
| <b>Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike</b> | <b>9 601 320</b>  | <b>403 595</b>             |
| <b>Kokku müügitulu</b>                           | <b>20 625 778</b> | <b>2 266 858</b>           |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                    |                   |                            |
|                                                  | 2010              | 30.07.2009 -<br>31.12.2009 |
| Stants                                           | 4 512 249         | 1 344 595                  |
| Pressvorm                                        | 5 896 977         | 114 000                    |
| Detailid                                         | 3 168 533         | 635 490                    |
| Teenus                                           | 1 206 578         | 105 700                    |
| Seeriatoode                                      | 5 841 441         | 67 073                     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                           | <b>20 625 778</b> | <b>2 266 858</b>           |

## Lisa 19 Muud äritulud

(kroonides)

|                                | 2010           | 30.07.2009 -<br>31.12.2009 |
|--------------------------------|----------------|----------------------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest     | 15 672         | 0                          |
| Kasum valuutakursi muutustest  | 2 264          | 5 743                      |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 435            | 22                         |
| Muud                           | 441 359        | 15 706                     |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>459 730</b> | <b>21 471</b>              |

## Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

|                                                  | 2010              | 30.07.2009 -<br>31.12.2009 |
|--------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 3 557 791         | 327 952                    |
| Energia                                          | 0                 | 5 694                      |
| Alltöövõtutööd                                   | 7 807 770         | 650 570                    |
| Transpordikulud                                  | 117 595           | 0                          |
| Logistikakulud                                   | 8 871             | 0                          |
| Muud                                             | 373 839           | 79 537                     |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>11 865 866</b> | <b>1 063 753</b>           |

## Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

|                                        | 2010             | 30.07.2009 -<br>31.12.2009 |
|----------------------------------------|------------------|----------------------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 22 750           | 2 652                      |
| Lähetuskulud                           | 147 362          | 32 000                     |
| Muud                                   | 1 440 963        | 77 148                     |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>1 611 075</b> | <b>111 800</b>             |

## Lisa 22 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                               | 2010             | 30.07.2009 -<br>31.12.2009 |
|-----------------------------------------------|------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                     | 1 356 867        | 277 597                    |
| Sotsiaalmaksud                                | 423 146          | 87 820                     |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>1 780 013</b> | <b>365 417</b>             |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 8                | 6                          |

## Lisa 23 Muud ärikulud

(kroonides)

|                                | 2010           | 30.07.2009 -<br>31.12.2009 |
|--------------------------------|----------------|----------------------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 18 111         | 686                        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 2 119          | 79                         |
| Muud                           | 156 613        | 0                          |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>176 843</b> | <b>765</b>                 |

## Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                        | 2010           | 30.07.2009 -<br>31.12.2009 |
|----------------------------------------|----------------|----------------------------|
| Intressitulud                          | -169 664       | 0                          |
| Intressitulu laenudelt                 | -169 664       | 0                          |
| Intressikulud                          | 288 634        | 58 301                     |
| Intressikulu laenudelt                 | 288 634        | 58 301                     |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | 62 939         | 4 066                      |
| Muud finantstulud ja -kulud            | 22 118         | 0                          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>    | <b>204 027</b> | <b>62 367</b>              |

## Lisa 25 Seotud osapooled

(kroonides)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|              | 31.12.2010 |
|--------------|------------|
|              | Kohustused |
| Emaettevõtja | 2 000 000  |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |         |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------|
|                                                                               | 2010    | 30.07.2009 -<br>31.12.2009 |
| Arvestatud tasu                                                               | 318 296 | 154 461                    |

## Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Põhikirju on võimalik viia europõhiseks alates 1. juulist 2010. Samast kuupäevast alates ja samuti aasta jooksul pärast €-päeva vabastatakse ettevõtjad riigilõivu tasumise kohustusest äriühingu aktsia- ja osakapitali Eesti kroonidest eurodesse konverteerimise muudatuse äriregistrisse kandmisel (riigilõivuvabastusega toiminguteks oleks põhikirja muutmise äriregistrisse kandmine, s.h kapitali suuruse muudatus ning osaühingu või aktsiaseltsi osa- või aktsiakapitali muutmise äriregistrisse kandmine, samuti aktsiaseltsi põhikirja muutmise äriregistrisse kandmine nimiväärtuseta aktsia kasutusele võtmiseks).

Osaühingute minimaalseks osakapitali suuruseks kehtestatakse 2 500 eurot.

## Aruande digitaalallkirjad

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ALEKSANDER KUZIN   | Juhatuse liige     | 21.04.2011           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Zircon Group OÜ omanikele

Oleme auditeerinud Zircon Group OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

### Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud 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 arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

### Märkusega arvamuse alus

Meid valiti audiitoriteks peale aastainventuuride läbiviimist ning seetõttu ei saanud me osaleda varude inventuuris. Eelpooltoodust tulenevalt ei avalda me arvamust varudele bilansis seisuga 31.12.2010.

### Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Zircon Group OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Eve Leppik

Vandeaudiitor nr 230

Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6A, 10151 Tallinn

27.06.2011

## Audiitorite digitaalallkirjad

Zircon Group OÜ (registrikood: 11694520) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EVE LEPPIK         | Vandeaudiitor      | 27.06.2011           |



## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                              | 2010             |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 593 805          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 6 533 017        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>7 126 822</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 593 805          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 6 533 017        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>7 126 822</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                        | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Valuvormide tootmine                                                              | 25731      | 5896977         | 28.59%      | Jah            |
| Metalli sepistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia | 25501      | 5841441         | 28.32%      | Ei             |
| Metallistantside tootmine                                                         | 28411      | 4512249         | 21.88%      | Ei             |
| Mehaaniline metallitöötlus                                                        | 25621      | 4375111         | 21.21%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                     | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| ALK Group OÜ   | 11424476                            | Nulu 6, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 40000 EEK                 |

## Sidevahendid

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