

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing STAKO DILER

registrikood: 10160503

tänavatalu nimi, Jaani 4  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Jõhvi

vald:

postisihthnumber: 41536

maakond: Ida-Virumaa

telefon: 33 50776

faks: 33 50776

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

veebilehe aadress: [www.stakodiler.ee](http://www.stakodiler.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>6</b>  |
| <b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>                | <b>6</b>  |
| <b>Bilanss</b>                                     | <b>7</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                               | <b>8</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                         | <b>9</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>                | <b>10</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>          | <b>11</b> |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>                   | <b>11</b> |
| <b>Lisa 2 Raha</b>                                 | <b>12</b> |
| <b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>                 | <b>13</b> |
| <b>Lisa 4 Nõuded ostjate vastu</b>                 | <b>13</b> |
| <b>Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>     | <b>13</b> |
| <b>Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud</b>   | <b>13</b> |
| <b>Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad</b>     | <b>14</b> |
| <b>Lisa 8 Muud nõuded</b>                          | <b>14</b> |
| <b>Lisa 9 Ettemaksed</b>                           | <b>15</b> |
| <b>Lisa 10 Varud</b>                               | <b>15</b> |
| <b>Lisa 11 Materiaalne põhivara</b>                | <b>16</b> |
| <b>Lisa 12 Kapitalirent</b>                        | <b>17</b> |
| <b>Lisa 13 Laenukohustused</b>                     | <b>17</b> |
| <b>Lisa 14 Võlad ja ettemaksed</b>                 | <b>18</b> |
| <b>Lisa 15 Võlad tarnijatele</b>                   | <b>18</b> |
| <b>Lisa 16 Võlad töövõtjatele</b>                  | <b>18</b> |
| <b>Lisa 17 Muud võlad</b>                          | <b>18</b> |
| <b>Lisa 18 Saadud ettemaksed</b>                   | <b>19</b> |
| <b>Lisa 19 Sihtfinantseerimine</b>                 | <b>19</b> |
| <b>Lisa 20 Osakapital</b>                          | <b>19</b> |
| <b>Lisa 21 Müügitulu</b>                           | <b>20</b> |
| <b>Lisa 22 Muud äritulud</b>                       | <b>20</b> |
| <b>Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>21</b> |
| <b>Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud</b>           | <b>21</b> |
| <b>Lisa 25 Tööjõukulud</b>                         | <b>21</b> |
| <b>Lisa 26 Muud ärikulud</b>                       | <b>22</b> |
| <b>Lisa 27 Finantstulud ja -kulud</b>              | <b>22</b> |
| <b>Lisa 28 Seotud osapooled</b>                    | <b>22</b> |

## Tegevusaruanne

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

OÜ Stako Diler klientideks on maailmaklassi tööstusseadmeid tootvad ettevõtted ning ettevõtted, kes kasutavad neid seadmeid lõpptarbijatena Eestis, Euroopas, Lähis-Idas, Venemaal ja teistes riikides. Ekspordiks valmistatavate tellimuste osakaal selles valdkonnas moodustas 2009 aastal 77%.

Perioodil 2004 – 2008.aa. on ettevõtte tootmistoodangu mahtu suurendanud üle 6 korra. 2004.a. täideti tellimusi kokku 350 tonni, 2005 – 700 t, 2006 – 1300 t, 2007 – 1800 t, 2008 – 2200 t.

Ettevõtte käive moodustas:

|         |                                                                                                                               |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2004.a. | 10,6 mlj krooni, s.h. Eesti 10,6 mlj                                                                                          |
| 2005.a. | 20,8 mlj krooni, s.h. Eesti 14,0 mlj, Soome 6,4 mlj, Rootsi 0,4mlj                                                            |
| 2006.a. | 40,0 mlj krooni, s.h. Eesti 24,3 mlj, Soome 10,1 mlj, Rootsi 0,8 mlj, Prantsusmaa 3,6 mlj, Itaalia 1,1 mlj, Slovakkia 0,1 mlj |
| 2007.a. | 68,1 mlj krooni, s.h. Eesti 30,4 mlj, Soome 37,4 mlj, Rootsi 0,3 mlj                                                          |
| 2008.a. | 95,2 mlj krooni, s.h. Eesti 34 mlj, Soome 61,2 mlj                                                                            |

2009.aastal täideti tellimusi 1524 tonni.

2009.aastal moodustas ettevõtte käive 52 382 701 krooni, s.h.Eesti 11 836 951, Soome 40 545 750 krooni

Käibe langus 2009.aastal oli tingitud järgmiste asjaolude olemasoluga:

- metallihindade langus kuni 50%,
- teenushindade langus üksikute tellimuste põhjal kuni 20%.

Kuigi ettevõtte käive vähenes 45% võrreldes 2008.a., käiberentaablus tõusis 11% 2009 aastal ning moodustas 22,9%.

Maailma majanduskriisi tingimustes vähenes II poolaastal tellimuste hulk. Seetõttu oli suutnud osaühingu tegevjuhtkond ettevõtte kulusid optimeerida ning 40% töötajaid koondada.

Ettevõtte omakapital põhineb 100%-selt Eesti kapitalil, firma ainuosanik on Gennadi Dulnev. Firma juhatuse on üheliikmeline, juhatuse liikmeks on samuti Gennadi Dulnev. 2009.aastal ei ole juhatuse liige saanud liikmetasusi.

Osanikule väljamakstud dividendide summa on 820 000 krooni.

2009.majandusaastal osaühingu osade omandamist ega võõrandamist ei toimunud.

### Investeeringud põhivarasse

2009 majandusaasta jooksul investeeriti põhivarasse kokku 27,7 mlj krooni, neist 23,7 mlj – masinate ja seadmete soetamisele, 1 mlj maa soetamisele, ligi 3 mlj tootmishoone renoveerimisele. Masinate ja seadmete soetamiseks sõlmiti 2009.a. jooksul liisingulepingud üldsummale 18,8 mlj krooni. Soetatud seadmete hulgas on painutuspingi lisavarustus, keevitusseadmed keevitusgaaside sundpuhastuse süsteemiga, universaalne puur-freespink, kahveltõstuk. 2010-2011 aastate jooksul „Tööstusettevõtete Tehnoloogiainvesteeringu programmi” raames planeeritakse seadmete soetamine kogumaksumusega ligi 24 mlj.krooni.

**Finantsinvesteeringud**

2009 aastal investeeriti kolm firmat Stako Diler OÜ, Frelak AS, Crown Solution OÜ iga 15 tuhat krooni, asutades firma Loksa Invest OÜ. Loksa Invest sai laenu ning soetas ettevõtte Loksa Laevatehase AS. Loksa Invest OÜ ja Loksa Shipyard ühendati 01.01.2010. Ühinenud ettevõtte (nimega Loksa Shipyard) netovara seisuga 01.01.2010 on 143 199 403,08 krooni. Seega, tekkis Stako Diler OÜ soetatud finantsinvesteeringult finantstulu summas 47 718 134 krooni. Investeering kajastatud 2009.a. aruandluses kapitaalosoluse meetodil.

**Sihtfinantseerimine**

2009. aastal oli rahuldatud taotlus projektile „Stako Diler OÜ Investeeringiprogramm 2009-2011” seadmete soetamiseks Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt. Projekti abikõlblikkuse periood on 05.05.2009. – 31.02.2011.a.a. ja selle kogumaksumus on 32 076 109 kr, millest ettevõtte omafinantseering on 19 245 665 kr ja toetus on 12 830 444 kr. 2009.a. jooksul oli täidetud projekti esimene etapp maksumusega 8 119 595 kr ning saadud 3 247 838 kr EASi poolt. Projekti ülejäänud summa seisuga 31.12.2009.a. on 23 956 514 kr. 2010 aasta jooksul planeeritakse „Tööstusettevõtete Tehnoloogiainvesteeringu programmi” teostamist jätkama.

Ettevõtte juhtimisprotsesside efektiivsuse ning töötajate professionaalse ettevalmistuse taseme tõstmise eesmärgiga võttis vastu juhatus otsuse ISO 9001:2008 standardile vastava kvaliteedijuhtimissüsteemi alase nõustamise läbiviimise ja kvaliteedijuhtimissüsteemi sertifitseerimise kohta. 2009. aastal oli rahuldatud Stako Diler OÜ-u taotlus projektile „Kvaliteedijuhtimissüsteemi väljatöötamine ja juurutamine ISO 9001:2008 standardi baasil”. Projekti kogumaksumus on 169 200 kr, millest Stako Diler omafinantseering on 84 600 kr ja EASi toetus on 84 600 kr. Projekti abikõlblikkuse perioodi alguspäev on 04.12.2009.a. ja lõppkuupäev on 09.07.2010.a. 2009.aasta jooksul projekti raames kulusid tehtud ei ole.

Nõustamis- ning sertifitseerimisprotsessi plaanitakse lõpetada 2010.a. augustikuus.

**Ettevõtte 2009 majandusaasta finantsnäitajad**

|                                                       | 2009  | 2008  |
|-------------------------------------------------------|-------|-------|
| <b>Likviidsus</b>                                     |       |       |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (CR)             | 0.47  | 1.19  |
| (käibevara/lühiajalised kohustused)                   |       |       |
| Maksevõime kordaja (QR)                               | 0.34  | 1.16  |
| (raha+nõuded/lühiajalised kohustused)                 |       |       |
| <b>Rentaablus</b>                                     |       |       |
| Käiberentaablus (ROS)                                 | 23 %  | 12 %  |
| (ärikasum/müügitulu*100)                              |       |       |
| Koguvara rentablus (ROA), %                           | 11 %  | 31 %  |
| (ärikasum/varad*100)                                  |       |       |
| Omakapitali rentablus (ROE)                           | 74 %  | 48 %  |
| (puhaskasum/omakapital*100)                           |       |       |
| Investeeringute rentablus (ROI), %                    | 62 %  | 44 %  |
| (puhaskasum/(omakapital+pikaajalised kohustused))*100 |       |       |
| <b>Kapitali struktuur</b>                             |       |       |
| Finantssõltumatuse kordaja (E/A)                      | 0.72  | 0.63  |
| (omakapital/varad)                                    |       |       |
| Intresside kattekordaja (T/E)                         | 52.57 | 51.06 |
| (Ärikasum/intressikulu)                               |       |       |

### **Ettevõtte strateegilised eesmärgid**

Ettevõtte strateegilisteks eesmärkideks on:

- tootmisvõimsuste kasvatamine;
- tootmise efektiivsuse tõstmine,
- pakutavate teenuste valiku suurendamine.

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Stako Diler juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Juhatus hinnangul on OÜ Stako Diler jätkuvalt tegutsev ettevõte.

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009         | 31.12.2008        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                    |                   |         |
| Käibevara                                    |                    |                   |         |
| Raha                                         | 252 241            | 6 503 642         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 4 508 319          | 6 881 792         | 3       |
| Varud                                        | 1 881 980          | 355 204           | 10      |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>6 642 540</b>   | <b>13 740 638</b> |         |
| Põhivara                                     |                    |                   |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 47 733 134         | 0                 | 6,7     |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 7 900 848          | 0                 | 3       |
| Materiaalne põhivara                         | 48 939 966         | 22 965 115        | 11      |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>104 573 948</b> | <b>22 965 115</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>111 216 488</b> | <b>36 705 753</b> |         |
|                                              |                    |                   |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                    |                   |         |
| Kohustused                                   |                    |                   |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                    |                   |         |
| Laenukohustused                              | 9 621 526          | 556 296           | 12,13   |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 539 958          | 11 008 296        | 14      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>14 161 484</b>  | <b>11 564 592</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                    |                   |         |
| Laenukohustused                              | 13 272 030         | 1 879 817         | 13      |
| Sihtfinantseerimine                          | 3 191 604          | 0                 | 19      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>16 463 634</b>  | <b>1 879 817</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>30 625 118</b>  | <b>13 444 409</b> |         |
| Omakapital                                   |                    |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 390 000            | 390 000           | 20      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 6 069 738          | 3 069 738         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 14 269 960         | 8 642 768         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 59 861 672         | 11 158 838        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>80 591 370</b>  | <b>23 261 344</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>111 216 488</b> | <b>36 705 753</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                                      | 2009              | 2008              | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Müügitulu                                            | 52 382 701        | 95 191 643        | 21      |
| Muud äritulud                                        | 67 908            | 163 660           | 22      |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 1 749 638         | 0                 | 10      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -30 896 991       | -74 631 176       | 23      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -1 653 224        | -1 182 146        | 24      |
| Tööjõukulud                                          | -8 109 522        | -6 844 166        | 25      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                    | -1 563 182        | -1 381 742        | 11      |
| Muud ärikulud                                        |                   | -12 428           | 26      |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                            | <b>11 977 328</b> | <b>11 303 645</b> |         |
|                                                      |                   |                   |         |
| Finantstulud ja -kulud                               | 47 884 344        | -144 807          | 27      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>59 861 672</b> | <b>11 158 838</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>59 861 672</b> | <b>11 158 838</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2009               | 2008               | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                    |                    |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 11 977 328         | 11 303 645         |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                    |                    |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 1 563 182          | 1 381 742          | 11       |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -11 667            |                    | 11       |
| Muud korrigeerimised                                     | -56 234            |                    | 19       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>1 495 281</b>   | <b>1 381 742</b>   |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 2 215 612          | -2 089 932         |          |
| Varude muutus                                            | -1 526 776         | -96 635            | 10       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -4 807 619         | 5 801 775          |          |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -180 759           | -389 893           |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>9 173 067</b>   | <b>15 910 702</b>  |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                    |                    |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -12 742 160        | -13 913 805        | 11       |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 140 000            |                    | 11       |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                         | 3 247 838          |                    | 19       |
| Tasutud sidusettevõtjate soetamisel                      | -15 000            |                    | 7        |
| Antud laenud                                             | -8 358 300         | -24 000            | 8        |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 531 500            | 30 000             | 8        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-17 196 122</b> | <b>-13 907 805</b> |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                    |                    |          |
| Saadud laenud                                            | 3 855 366          |                    | 13       |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -2 660 321         | -556 090           | 13       |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | 1 415 888          |                    | 13       |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -107 767           |                    | 13       |
| Makstud intressid                                        | -227 839           | -221 362           | 27       |
| Makstud dividendid                                       | -820 000           | -1 467 000         |          |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                 | 119 343            | 142 267            | 27       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>1 574 670</b>   | <b>-2 102 185</b>  |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-6 448 385</b>  | <b>-99 288</b>     |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>6 503 642</b>   | <b>6 668 642</b>   | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-6 448 385</b>  | <b>-99 288</b>     |          |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | 196 984            | -65 712            | 27       |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>252 241</b>     | <b>6 503 642</b>   | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                             | Kokku      |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2007</b>                 | 390 000                     | 3 069 738                    | 11 174 414                  | 14 634 152 |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | 11 158 838                  | 11 158 838 |
| Makstud dividendid                |                             |                              | -2 531 646                  | -2 531 646 |
| <b>31.12.2008</b>                 | 390 000                     | 3 069 738                    | 19 801 606                  | 23 261 344 |
|                                   |                             |                              |                             |            |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             |                              | 59 861 672                  | 59 861 672 |
| Makstud dividendid                |                             |                              | -2 531 646                  | -2 531 646 |
| Muutused reservides               |                             | 3 000 000                    | -3 000 000                  | 0          |
| <b>31.12.2009</b>                 | 390 000                     | 6 069 738                    | 74 131 632                  | 80 591 370 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Stako Diler 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha

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

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

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

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu hinnatakse individuaalselt, kandes ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kirjele "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded kantakse bilanssist maha.

### Varud

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

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10 000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

|                     |        |
|---------------------|--------|
| Hooned ja rajatised | 8%     |
| Masinad ja seadmed  | 10-25% |
| Arvutid             | 40%    |
| Transpordivahendid  | 20%    |
| Muu põhivara        | 10-40% |
| Maa ei amortiseeru  |        |

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

müügiootel põhivaraks.

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

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

### Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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

### Finantskohustused

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

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

### Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

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

### Tulud

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

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                      | 31.12.2009     | 31.12.2008       |
|----------------------|----------------|------------------|
| Sularaha kassas      | 0              | 182              |
| Arvelduskontod       | 252 241        | 1 003 460        |
| Tähtajalised hoiused | 0              | 5 500 000        |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>252 241</b> | <b>6 503 642</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2009        | 31.12.2008       | Lisa nr |
|------------------------------------|-------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 1 188 277         | 4 405 721        | 4       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 283 870         | 2 474 071        | 5       |
| Muud nõuded                        | 8 519 409         | 2 000            | 8       |
| Ettemaksed                         | 417 611           | 0                | 9       |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>12 409 167</b> | <b>6 881 792</b> |         |

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009       | 31.12.2008       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ostjatelt laekumata arved                    | 1 188 277        | 4 405 721        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>            | <b>1 188 277</b> | <b>4 405 721</b> |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved               |                  |                  |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | -57 759          |                  |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded               | 57 759           |                  |

### Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2009       |                | 31.12.2008       |                |
|-----------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                               | Ettemaks         | Maksuvõlg      | Ettemaks         | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            |                  | 37 215         |                  | 141 418        |
| Käibemaks                                     | 1 993 494        | 750            | 2 474 071        |                |
| Üksikisiku tulumaks                           |                  | 80 875         |                  | 152 642        |
| Erisoodustuse tulumaks                        |                  | 1 408          |                  |                |
| Sotsiaalmaks                                  |                  | 162 786        |                  | 309 053        |
| Kohustuslik kogumispension                    |                  | 49             |                  | 13 688         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |                  | 17 472         |                  | 8 290          |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |                  | 4              |                  |                |
| Ettemaksukonto jääk                           | 290 376          |                |                  |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 283 870</b> | <b>300 559</b> | <b>2 474 071</b> | <b>625 091</b> |

### Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

|                                                 | 31.12.2009        | Lisa nr |
|-------------------------------------------------|-------------------|---------|
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                | 47 733 134        | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>47 733 134</b> |         |

## Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |            |                                                 |                 |            |
|--------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|-----------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                 | Asukohamaa | Põhitegevusala                                  | Osalusemäär (%) |            |
|                                                        |            |                                                 | 31.12.2008      | 31.12.2009 |
| Loksa Invest OÜ                                        | Eesti      | Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine | 0               | 33         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |            |            |      |            |                                        |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------|------------|----------------------------------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                   | 31.12.2008 | Omandamine | Müük | Dividendid | Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2009 |
| Loksa Invest OÜ                                          | 0          | 15 000     | 0    | 0          | 47 718 134                             | 47 733 134 |
| <b>Kokku:</b>                                            |            | 15 000     |      |            | 47 718 134                             | 47 733 134 |

| Omandatud osalused     |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Sidusettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| Loksa Invest OÜ        | 33                  | 04.09.2009         | 15 000                           |

## Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

|                          | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                          |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Laenunõuded              | 7 828 800  | 5 500                             | 7 823 300           |             | 28      |
| Intressinõuded           | 77 628     | 80                                | 77 548              |             |         |
| Muud nõuded              | 612 981    | 612 981                           |                     |             |         |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | 8 519 409  | 618 561                           | 7 900 848           |             |         |

  

|                          | 31.12.2008 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                          |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Laenunõuded              | 2 000      | 2 000                             |                     |             |         |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | 2 000      | 2 000                             |                     |             |         |

Muude nõuete hulgas kajastatud pangast tagastamisele nõutav summa 612 981 kr

## Lisa 9 Ettemaksed

(kroonides)

|                            | 31.12.2009     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                            |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Tulevaste perioodide kulud | 944            | 944                               |                     |             |
| Muud makstud ettemaksed    | 416 667        | 416 667                           |                     |             |
| <b>Kokku ettemaksed</b>    | <b>417 611</b> | <b>417 611</b>                    |                     |             |

## Lisa 10 Varud

(kroonides)

|                        | 31.12.2009       | 31.12.2008     |
|------------------------|------------------|----------------|
| Lõpetamata toodang     | 557 926          | 0              |
| Valmistoodang          | 1 191 712        | 0              |
| Müügiks ostetud kaubad | 132 342          | 355 204        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>1 881 980</b> | <b>355 204</b> |

## Lisa 11 Materiaalne põhivara (kroonides)

|                                              |           |            |                         |                                    |                                  |                          |                                |                         |            |                                          | Kokku      |
|----------------------------------------------|-----------|------------|-------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------|------------------------------------------|------------|
|                                              | Maa       | Ehitised   | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Muud<br>masinad<br>ja<br>seadmed | Masinad<br>ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Lõpetamata<br>projektid | Ettemaksed | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |            |
| <b>31.12.2007</b>                            |           |            |                         |                                    |                                  |                          |                                |                         |            |                                          |            |
| Soetusmaksumus                               |           | 6 000 000  | 764 676                 | 90 626                             | 5 145 478                        | 6 000 780                | 90 974                         |                         |            |                                          | 12 091 754 |
| Akumuleeritud kulum                          |           | -50 000    | -194 419                | -22 031                            | -1 369 329                       | -1 585 779               | -22 923                        |                         |            |                                          | -1 658 702 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                          |           | 5 950 000  | 570 257                 | 68 595                             | 3 776 149                        | 4 415 001                | 68 051                         |                         |            |                                          | 10 433 052 |
| Ostud ja parendused                          |           |            |                         | 11 856                             | 696 142                          | 707 998                  | 17 194                         | 11 313 613              | 1 875 000  | 13 188 613                               | 13 913 805 |
| Maa ja varem kasutusel<br>olnud ehitiste ost |           |            |                         |                                    |                                  |                          |                                | 11 313 613              | 1 875 000  | 13 188 613                               | 13 188 613 |
| Muud ostud ja<br>parendused                  |           |            |                         | 11 856                             | 696 142                          | 707 998                  | 17 194                         |                         |            |                                          | 725 192    |
| Amortisatsioonikulu                          |           | -580 000   | -152 935                | -25 038                            | -611 150                         | -789 123                 | -12 619                        |                         |            |                                          | -1 381 742 |
| <b>31.12.2008</b>                            |           |            |                         |                                    |                                  |                          |                                |                         |            |                                          |            |
| Soetusmaksumus                               |           | 6 000 000  | 764 676                 | 102 482                            | 5 841 620                        | 6 708 778                | 108 168                        | 11 313 613              | 1 875 000  | 13 188 613                               | 26 005 559 |
| Akumuleeritud kulum                          |           | -630 000   | -347 354                | -47 069                            | -1 980 479                       | -2 374 902               | -35 542                        | 0                       | 0          |                                          | -3 040 444 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                          |           | 5 370 000  | 417 322                 | 55 413                             | 3 861 141                        | 4 333 876                | 72 626                         | 11 313 613              | 1 875 000  | 13 188 613                               | 22 965 115 |
| Ostud ja parendused                          | 1 000 000 |            |                         |                                    | 17 741 885                       | 17 741 885               | 42 116                         | 2 956 882               | 5 925 483  | 8 882 365                                | 27 666 366 |
| Maa ja varem kasutusel<br>olnud ehitiste ost | 1 000 000 |            |                         |                                    |                                  |                          |                                |                         |            |                                          | 1 000 000  |
| Uute ehitiste ost,<br>uusehitus, parendused  |           |            |                         |                                    |                                  |                          |                                | 2 956 882               |            | 2 956 882                                | 2 956 882  |
| Muud ostud ja<br>parendused                  |           |            |                         |                                    | 17 741 885                       | 17 741 885               | 42 116                         |                         | 5 925 483  | 5 925 483                                | 23 709 484 |
| Amortisatsioonikulu                          |           | -480 000   | -152 935                | -49 485                            | -859 732                         | -1 062 152               | -21 030                        |                         |            |                                          | -1 563 182 |
| Müügid                                       |           |            |                         |                                    | -128 333                         | -128 333                 |                                |                         |            |                                          | -128 333   |
| Ümberklassifitseerimised                     | 1 875 000 |            |                         |                                    | 188 000                          | 188 000                  |                                | -188 000                | -1 875 000 | -2 063 000                               | 0          |
| Ümberklassifitseerimine<br>ettemaksetest     | 1 875 000 |            |                         |                                    |                                  |                          |                                |                         | -1 875 000 | -1 875 000                               | 0          |
| Muud<br>ümberklassifitseerimised             |           |            |                         |                                    | 188 000                          | 188 000                  |                                | -188 000                |            | -188 000                                 |            |
| <b>31.12.2009</b>                            |           |            |                         |                                    |                                  |                          |                                |                         |            |                                          |            |
| Soetusmaksumus                               | 2 875 000 | 6 000 000  | 764 676                 | 85 766                             | 23 423 393                       | 24 273 835               | 150 284                        | 14 082 495              | 5 925 483  | 20 007 978                               | 53 307 097 |
| Akumuleeritud kulum                          | 0         | -1 110 000 | -500 289                | -79 838                            | -2 620 432                       | -3 200 559               | -56 572                        | 0                       | 0          |                                          | -4 367 131 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                          | 2 875 000 | 4 890 000  | 264 387                 | 5 928                              | 20 802 961                       | 21 073 276               | 93 712                         | 14 082 495              | 5 925 483  | 20 007 978                               | 48 939 966 |

| Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna |                |      |
|-----------------------------------------|----------------|------|
|                                         | 2009           | 2008 |
| Masinad ja seadmed                      | 140 000        |      |
| Muud masinad ja seadmed                 | 140 000        | 0    |
| <b>Kokku</b>                            | <b>140 000</b> |      |

## Lisa 12 Kapitalirent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik      |                   |                                  |                     |             |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      | 31.12.2009        | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |                   | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| SEB Liising AS                       | 9 871 416         | 3 977 278                        | 5 894 138           |             |
| Nordea Finance Estonia AS            | 4 046 011         | 1 268 969                        | 2 777 042           |             |
| Nordea Finance Estonia AS            | 4 903 848         | 1 573 960                        | 3 329 888           |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>18 821 275</b> | <b>6 820 207</b>                 | <b>12 001 068</b>   |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                    |            |
|------------------------------------------|--------------------|------------|
|                                          | Masinad ja seadmed | Kokku      |
| 31.12.2009                               | 16 610 928         | 16 610 928 |

## Lisa 13 Laenukohustused

(kroonides)

|                                      | 31.12.2009        | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                      |                   | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Lühiajalised laenud                  |                   |                                  |                     |             |         |
| SEB arvelduskrediit                  | 1 415 888         | 1 415 888                        |                     |             |         |
| SEB laenuleping                      | 1 874 063         | 603 101                          | 1 270 962           |             |         |
| Omaniku poolt saadud laen            | 782 330           | 782 330                          |                     |             | 28      |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>4 072 281</b>  | <b>2 801 319</b>                 | <b>1 270 962</b>    |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>18 821 275</b> | <b>6 820 207</b>                 | <b>12 001 068</b>   |             | 12      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>22 893 556</b> | <b>9 621 526</b>                 | <b>13 272 030</b>   |             |         |

  

|                                  | 31.12.2008       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Lühiajalised laenud              |                  |                                  |                     |             |         |
| SEB laenuleping                  | 2 436 113        | 556 296                          | 1 879 817           |             |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>2 436 113</b> | <b>556 296</b>                   | <b>1 879 817</b>    |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>2 436 113</b> | <b>556 296</b>                   | <b>1 879 817</b>    |             |         |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus |           |           |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                                        | Maa       | Ehitised  | Kokku     |
| 31.12.2009                                             | 2 875 000 | 4 890 000 | 7 765 000 |
| 31.12.2008                                             |           | 5 370 000 | 5 370 000 |

## Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2009       | 31.12.2008        | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 649 681          | 8 548 004         | 15      |
| Võlad töövõtjatele               | 263 906          | 544 061           | 16      |
| Maksuvõlad                       | 300 559          | 625 091           | 5       |
| Muud võlad                       | 2 785 812        | 1 291 140         | 17      |
| Saadud ettemaksed                | 540 000          | 0                 | 18      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 539 958</b> | <b>11 008 296</b> |         |

## Lisa 15 Võlad tarnijatele

(kroonides)

|                                                | 31.12.2009     | 31.12.2008       |
|------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Võlad tarnijatele maksetähtaega 12 kuu jooksul | 649 681        | 8 548 004        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b>                 | <b>649 681</b> | <b>8 548 004</b> |

## Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

|                                  | 31.12.2009     | 31.12.2008     |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Palgaarveldused                  | 240 804        | 271 638        |
| Arveldused avanssaruannete järgi | 2 597          | 8 379          |
| Puhkuse reserv                   | 20 505         | 256 484        |
| Muud võlad (lähetuste eest)      | 0              | 7 560          |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b>  | <b>263 906</b> | <b>544 061</b> |

## Lisa 17 Muud võlad

(kroonides)

|                         | 31.12.2009       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud võlad              | 2 785 812        | 2 785 812                         |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>2 785 812</b> | <b>2 785 812</b>                  |                     |             |
|                         |                  |                                   |                     |             |
|                         | 31.12.2008       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                         |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud võlad              | 1 291 140        | 1 291 140                         |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>1 291 140</b> | <b>1 291 140</b>                  |                     |             |

Muu võlade hulgas on kajastatud dividendivõlgnevus omaniku ees ning töötaja sissetulekust kinnipeetud ja kohtutäiturile ülekanndmisele kuuluv

trahv.

## Lisa 18 Saadud ettemaksed

(kroonides)

|                                | 31.12.2009     | 31.12.2008 |
|--------------------------------|----------------|------------|
| Ostjate ettemaksed             | 540 000        | 0          |
| <b>Kokku saadud ettemaksed</b> | <b>540 000</b> | <b>0</b>   |

## Lisa 19 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

| Brutomeetod                                           |            |           |            |                         |            |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------|------------|-------------------------|------------|
|                                                       | 31.12.2008 | Saadud    | Tagastatud | Tulu/<br>Amortisatsioon | 31.12.2009 |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |            |           |            |                         |            |
| Tööstusettevõtja tehnoloogiainvesteeringutoetus (EAS) | 0          | 3 247 838 | 0          | -56 234                 | 3 191 604  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> |            | 3 247 838 |            | -56 234                 | 3 191 604  |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      |            | 3 247 838 |            | -56 234                 | 3 191 604  |

2009.majandusaastal on saadud otsus EAS-i poolt ettevõtte sihtfinantseerimise kohta summas 32 076 109 kr, millest ettevõtte omafinantseering on 19 245 665 kr ja toetus on 12 830 444 kr. 2009.a. jooksul oli koostatud ja EAS-i poolt aktsepteeritud vahearuanne 3 247 838 krooni saamiseks. Saadud toetuse summa kajastatud arvestuses pikajaliste kohustuste hulgas tulevaste perioodide tuluna sihtfinantseerimisest.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja "Tööstusettevõtja tehnoloogiainvesteeringutoetuse" kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

## Lisa 20 Osakapital

(kroonides)

|                | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 390 000    | 390 000    |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 21 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                   |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                               | 2009              | 2008              |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                  |                   |                   |
| Eesti                                                         | 11 836 951        | 34 032 696        |
| Soome                                                         | 40 545 750        | 61 158 947        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>                     | <b>52 382 701</b> | <b>95 191 643</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                        | <b>52 382 701</b> | <b>95 191 643</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                 |                   |                   |
|                                                               | 2009              | 2008              |
| 25119 Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine         | 32 656 915        | 37 570 167        |
| 46721 Metallide ja metallimaakide müük                        | 8 169 508         | 21 947 222        |
| 25621 Mehaaniline metallitöötlus                              | 574 868           | 26 048 372        |
| 25291 Muude metallpaakide, reservuaaride ja mahutide tootmine | 10 463 193        | 9 625 882         |
| Muu                                                           | 518 217           |                   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                        | <b>52 382 701</b> | <b>95 191 643</b> |

## Lisa 22 Muud äritulud

(kroonides)

|                                    | 2009          | 2008           | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 11 667        |                | 11      |
| Tulu sihtfinantseerimisest         | 56 234        |                | 19      |
| Kasum valuutakursi muutustest      | 7             |                |         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised     |               | 153 460        |         |
| Linnavalitsuse subsidium           |               | 10 200         |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>67 908</b> | <b>163 660</b> |         |

## Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

|                                                  | 2009              | 2008              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 21 382 948        | 50 548 356        |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 6 656 409         | 20 752 442        |
| Energia                                          | 362 316           | 236 878           |
| Elektrienergia                                   | 236 730           | 172 429           |
| Kütus                                            | 125 586           | 64 449            |
| Transpordikulud                                  | 643 885           | 817 732           |
| Üür ja rent                                      | 72 000            | 112 279           |
| Tsehhikulud, inventar, tööriist                  | 1 779 433         | 2 163 489         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>30 896 991</b> | <b>74 631 176</b> |

## Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

|                                           | 2009             | 2008             |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Energia                                   | 227 713          | 248 528          |
| Kütus                                     | 227 713          | 248 528          |
| Mitmesugused bürookulud                   | 325 281          | 276 868          |
| Uurimis- ja arengukulud                   | 443 680          |                  |
| Lähetuskulud                              | 116 595          | 243 951          |
| Koolituskulud                             | 26 433           | 10 780           |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 55 585           | 23 417           |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | 57 759           |                  |
| Kulud transpordivahenditele               | 133 924          | 285 834          |
| Pangakulud                                | 85 399           | 12 419           |
| Vastuvõtukulud ja kingitused              | 42 679           | 11 092           |
| Töötervishoiukontroll                     | 20 315           | 32 302           |
| Reklaamkulud                              | 58 148           | 4 800            |
| Muud                                      | 59 713           | 32 155           |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>1 653 224</b> | <b>1 182 146</b> |

## Lisa 25 Tööjõukulud (kroonides)

|                                                       | 2009             | 2008             |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                             | 6 235 124        | 5 161 683        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 1 874 398        | 1 682 483        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>8 109 522</b> | <b>6 844 166</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>46</b>        | <b>40</b>        |

## Lisa 26 Muud ärikulud

(kroonides)

|                                | 2009 | 2008          |
|--------------------------------|------|---------------|
| Trahhid, viivised ja hüvitised | 0    | 12 428        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     |      | <b>12 428</b> |

## Lisa 27 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                                               | 2009              | 2008            | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|---------|
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 47 718 134        | 0               | 7       |
| Intressitulud                                                 | 197 065           | 142 267         |         |
| Intressikulud                                                 | -227 839          | -221 362        |         |
| Intressikulu laenudelt                                        | -174 224          | -221 362        | 13      |
| Intressikulu kapitalirendilt                                  | -53 615           | 0               | 12,13   |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest                        | 196 984           | -80 060         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                                   |                   | 14 348          |         |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>47 884 344</b> | <b>-144 807</b> |         |

## Lisa 28 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2009 |            | 31.12.2008 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 7 900 848  | 0          | 0          | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud                                                                                    | 0          | 782 330    | 0          | 0          |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 789 530    | 0          |            | 1 758 578  |

|                                                                                                                                                         | 2009      |           | 2008       |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Tulud     | Kulud     | Tulud      | Kulud      |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 151 064   |           |            |            |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 8 231 530 | 8 704 336 | 18 824 226 | 12 791 397 |

2009.aastal Stako Diler OÜ ei ole arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing STAKO DILER (registrikood: 10160503) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| GENNADI DULNEV     | Juhatuse liige     | 02.06.2010           |

## **SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**

Olen auditeerinud OÜ STAKO DILER raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2009 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 01 kuni 22, on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

### **Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas**

Juhatusel kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

### **Vandeaudiitori kohustus**

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks omandada põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

### **Arvamus**

Minu arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ STAKO DILER finantsseisundid seisuga 31. detsember 2009.a. ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Jõhvi, 03. juuni 2010.a.

Laine Karp

Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 77

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing STAKO DILER (registrikood: 10160503) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LAINE KARP         | Vandeaudiitor      | 03.06.2010           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2009        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 14 269 960        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 59 861 672        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>74 131 632</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Dividendideks                                                          | 2 531 646         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 71 599 986        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>74 131 632</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2009        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 14 269 960        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 59 861 672        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>74 131 632</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Dividendideks                                                          | 2 531 646         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 71 599 986        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>74 131 632</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine     | 25119      | 32656915        | 62.34%      | Jah            |
| Muude metallpaakide, -reservuaaride ja -mahutite tootmine | 25291      | 10463193        | 19.97%      | Ei             |
| Metallide ja metallimaakide hulgimüük                     | 46721      | 8169508         | 15.60%      | Ei             |
| Mehaaniline metallitöötlus                                | 25621      | 574868          | 1.10%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Gennadi Dulnev | 20.07.1960                                | Eesti             | 390000 EEK                   |

## Sidevahendid

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