

MAJANDUSAASTA ARUANNE



aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: ANTALIS AS

registrikood: 10236815

tänavanimi: Linamäe 6

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

postisihthumber: 76406

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 800 910

faks: +372 6 800 912

e-posti aadress: antalis@antalis.ee

veebilehe aadress: www.antalis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 14 Kasutusrent	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 17 Turustuskulud	21
Lisa 18 Üldhalduskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Lisa 23 Bilansipäevajärgsed sündmused	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Antalis AS tegevusalaks on kontori-, trüki- ja pehmepaberi hulgimüük, samuti pakenditoodete ning Viscom toodete hulgimüük. Antalis AS kuulub rahvusvahelisse paberi hulgimüügi gruppi Antalis. Jaanuaris 2011 muutus ka Eesti ettevõtte ärinimi ning MAP Eesti aktsiaseltsist sai Antalis AS. Antalise peakontor asub Prantsusmaal ning firma on esindatud 53 riigis üle 5 kontinendi. Antalis annab tööd 7900 inimesele ning teenindab üle 230 000 kliendi üle kogu maailma.

2010.a. tulemus oli Antalis AS-l parem kui 2009 a. sügisel tehtud eelarves planeeritud. 2010.a. esimene pool ning suvi oli Eesti majanduskriisi tõttu pisut tagasihoidlikumad, kuid alates augusti teisest poolest hakkasid tulemused liikuma jõudsalt ülesmäge. Müügitgevus elavnes ning majandus näitas paranemise märke. Lõpuspurt sügisel andis meile igati hea tulemuse ning lõpetasime 2010.a. kasumlikult. Antalis AS on endiselt Eesti paberimüügi turul liidripositsioonil.

Antalis AS müüs 2010.a. paberitooted tonnis 2% rohkem kui aastal 2009. Seda vaatamata sellele, et kaotasime ajalehepaberi otsetarned ulatuses ligi 700 tonni. Käive kasvas 11%. Majanduskliima paranemine Eesti Vabariigis ning tellimuste kasv välisriikidest olid trükitööde mahtude suurenemise peamised põhjused. Kontoripaberite tarbimine jäi umbes 2009 aasta tasemele. Peamine põhjus kontoripaberi turu langusel on tarbimise vähenemine ning firmade kokkuhoiu poliitika. Omapoolset mõju on avaldanud elektroonilise kirjavahetuse areng. Pehme paberi tarbimine Eestis jäi hinnanguliselt 2009 aasta tasemele. Kasv on peatunud, aga olulist langust 2010 a. ei täheldatud. Kallimad tooted on vahetatud odavamate vastu.

Väga jõuliselt kasvab pakendi tarbimine. Meie hinnangul umbes 27% võrreldes 2009. aastaga. Kevadel 2010 otsustas Antalis AS siseneda pakenditoodete turule ning areng kulgeb kasvavas suunas. Antalis Grupp on oluline pakenditoodete tarnija Euroopa turul. Saades osa nende kogemustest oleme otsustanud jõuliselt sellel turul kauplemas hakata.

Viscom ehk visual communication turu tooted on eelkõige suunatud reklaami-ja ehitusturule. Oleme seda suunda tasapisi eelnevatel aastatel arendanud, aga nüüd on meie plaanid veelgi suuremad. Oleme valmis sellelt turult suurema osa endale võitlema. Algas on positiivne.

Antalis AS kliendid on eesti trükikojad, kontoripaberite edasimüüjad, suuremad lõpptarbijad, reklaamibürood ning kirjastused.

Tänu majanduse paranemisele ning ettevõtete edukale ekspordile kasvule saavutasime 2010 aasta lõpuks hea tulemuse. Ettevõtte lõpetas 2010 aasta kasumis tänu müügi elavnemisele, efektiivsele majandamisele ning töötajate heale panusele firma arengusse.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas AS Antalis müügitulu 301,8 mln krooni. Müügitulust moodustas 98% paberi- ja paberitoodete müük ning 2% rullipaberi- ja muu müügitulu. Võrreldes eelmise perioodiga kasvas paberi ja paberitoodete müük 11% ning rullipaberi ja muu müügitulu 2%.

AS Antalis brutokasumiks kujunes 55,8 mln krooni mis on 11% enam kui eelmisel aastal. Turustuskulud olid 19,1 mln krooni kasvades eelmise aastaga 16% ja üldhalduskulud 30,2 mln krooni kasvades 20%. Turustuskulude kasvu tõi eelkõige aktiivne marketingitegevus ning tööjõukulude kasv. Üldkulude kasvu põhjustas eelkõige töötajate üldarvu suurenemine võrreldes eelmise perioodiga.

Ettevõtte 2010. aasta ärikasumiks kujunes 7,7 mln krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (tuhandetes kroonides)	301 870	271 406
Tulu kasv / kahanemine	11%	-15%
Brutokasumi määr	18%	19%
Puhaskasum (tuhandetes kroonides)	15 725	11 001
Puhasrentaabilus	5%	4%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,9
ROA	9%	7%
ROE	12%	9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{keskmised varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{keskmine omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 208 tuh. krooni. IT alaseid investeeringuid tehti 178 tuh krooni ulatuses, lisaks uuendati kontoriseadmeid (30 tuh. krooni).

Sidusettevõtted

Ettevõtte Leedu Vabariigis asuv sidusettevõtte UAB Antalis lõpetas majandusaasta 15 mln kroonise kasumiga, millest vastavalt kapitaliosaluse meetodile on 48,91% kajastatud Antalis AS finantstuludes.

Personal

Antalis AS keskmine põhikohaga töötajate arv majandusaastal oli 41 töötajat. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 27 972 tuh krooni. Antalis AS töötajate arv 2010. aasta lõpu seisuga oli 39 töötajat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Antalis põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on hoida teeninduse taset ISO9001 sertifikaadi tasemel ning pakkuda klientidele kvaliteetseid kaupu. Samuti on eesmärgiks hoida eelmiste aastate turuosa taset vähemalt 40% ning olla turuliider, töötada kasumlikult, ning täita omanike poolt püstitatud eesmärgid. Paremini ja efektiivsemalt kasutada oma lao ressursse ja hoida ning kasvatada Antalis AS osa lojaasete klientide juures. Antalis AS on võtnud endale eesmärgiks arendada keskkonnasõbralike toodete müügi osakaalu ning anda oma panus Eesti riigi keskkonna poliitika ellu viimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 488	20 052	2
Nõuded ja ettemaksed	51 399	51 653	3,4
Varud	15 281	13 251	5
Kokku käibevara	96 168	84 956	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	88 357	80 162	6,7,8
Materiaalne põhivara	2 132	2 789	9
Kokku põhivara	90 489	82 951	
Kokku varad	186 657	167 907	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	57 976	43 869	10
Kokku lühiajalised kohustused	57 976	43 869	
Kokku kohustused	57 976	43 869	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	8 489	8 491	12
Kohustuslik reservkapital	849	849	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 618	103 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 725	11 001	
Kokku omakapital	128 681	124 038	
Kokku kohustused ja omakapital	186 657	167 907	

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	301 870	271 406	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-246 092	-220 937	16
Brutokasum (-kahjum)	55 778	50 469	
Turustuskulud	-19 054	-16 458	17,19
Üldhalduskulud	-30 250	-25 298	18,19
Muud äritulud	1 293	15	
Muud ärikulud	-100	-1 802	20
Äri kasum (-kahjum)	7 667	6 926	
Finantstulud ja -kulud	8 058	4 075	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 725	11 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 725	11 001	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 667	6 926	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	860	974	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-5	9
Kokku korrigeerimised	860	969	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	253	4 699	3
Varude muutus	-2 029	3 792	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 107	-8 924	10
Kokku rahavood äritegevusest	20 858	7 462	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-208	-234	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5	5	9
Antud laenud	-11 857	-7 747	6
Laekunud intressid	657	1 205	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 403	-6 771	
Kokku rahavood	9 455	691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 052	19 418	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 455	691	
Valuutakursside muutuste mõju	-19	-57	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 488	20 052	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	8 491	849	0	103 697	113 037
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	11 001	11 001
31.12.2009	8 491	849	0	114 698	124 038
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				15 725	15 725
Makstud dividendid				-11 082	-11 082
Muud muutused omakapitalis	-2			2	
31.12.2010	8 489	849		119 343	128 681

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele. Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenuid), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt), (välisvaluutas fikseeritud finantsvarade valuutakursside muutustest tingitud ümberhindluse vahed, sisemise intressimäära alusel arvestatud intressitulu ja omakapitaliinstrumentidelt saadud dividenditulu kajastatakse kokkese

kasumiaruandes).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele), kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglase väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

(c) Õiglasel väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevalt: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte 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 ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osulust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust (s.o. vahe, mille võrra omandatud osaluse soetusmaksumuse ületas omandatud netovara õiglast väärtust) kajastatakse netosummana vastavalt kirjel „Sidusettevõtete aktsiad“.

Osulust omandatud sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantstulud ja -kulud“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nende sidusettevõtete puhul, mis vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse investeeringud sidusettevõtetesse kas nende õiglasel 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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid 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. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 16 tuhat krooni.

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 akumuleeritud 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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 6-33%

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 "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügiikulutused või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 16 tuhat krooni

Ettevõtte on kehtestanud põhivaragruppidele alljärgnevad kasulikud eluead:

Transpordivahendid 5-7 aastat

Arvutid ja arvutisüsteemid 3-5 aastat

Muud masinad ja seadmed 4-10 aastat

Muu materiaalne põhivara 5-15 aastat

Varade väärtuse langus

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade (s.h firmaväärtus) puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisainformatsioon

Lisa 2 Raha

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	3	8
Arvelduskontod	29 485	20 044
Kokku raha	29 488	20 052

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 624	50 449	4
Ostjatelt laekumata arved	49 624	51 744	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-1 295	
Muud nõuded	1 589	1 012	
Ettemaksed	186	192	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	51 399	51 653	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	49 624	51 744
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-1 295
Kokku nõuded ostjate vastu	49 624	50 449
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 295	-814
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-399	-629
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 694	148
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-1 295

Ostjatelt laekumata arved sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 3 724 tuhat krooni (31.detsember 2009: 1387 tuhat krooni)

Lisa 5 Varud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	15 281	13 251
Kokku varud	15 281	13 251

Aruandeperioodil on kaupade allahindlusest, ümberhindlusest ning mahakannetest tulenevalt kajastatud müüdnud toodangu (kaupade/teenuste) kuludes 109 tuhat krooni.

Aruandeperioodil on varude kasutuskõlbmatuse tõttu kuludesse kantud 222 tuhande krooni väärtuses kahjustatud kaupasad.

Ettevõttele kuuluvaid varusid on teiste isikute käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 2 841 tuhat krooni (31.12.2009: 2 353 tuhat krooni)

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17 854	21 516	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11 650	11 650	8
Pikaajalised nõuded	58 853	46 996	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	88 357	80 162	

Pikaajaliste nõuete all on kajastatud kontserni ettevõttele Antalis International SAS antud pikaajaline laen kogusummas 58 853 tuhat krooni.

Nõude intressimäär baseerub 1 kuu EURIBORil. 31.12.2010 seisuga oli arvestuslikke intresse kogunenud 589 tuhat krooni, millest aruandeaasta lõpu seisuga oli tasumata 350 tuhat krooni.

Laen kontserniettevõttele on antud tähtajatult ning aastaaruande koostamise seisuga pole plaanis 2011 aastal laenu tagasi kutsuda. Laenu alusvaluutaks on euro ning täiendavaid garantiisid ning tagatise laenulepingus fikseeritud ei ole.

Täiendav informatsioon tehingutest seotud osapooltega on avaldatud lisa 22.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
UAB Antalis	Leedu	paberitoodete hulgimüük	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
UAB Antalis	21 516	-11 082	7 420	17 854
Kokku:	21 516	-11 082	7 420	17 854

Antalis AS osalus sidusettevõttes UAB Antalis ei ole aruandeaastal muutunud.

UAB Antalis aktsiad ei ole vabalt kaubeldavad, mistõttu neil puudub turuhind. Finantsinvesteeringut sidusettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille tulemusena on Antalis AS finantstuludes kajastatud kasum 7 420 tuhat krooni.

2010. aastal tasus UAB Antalis dividende summas 11 082 tuhat krooni. Samuti tasus Antalis AS emaettevõttele Antalis Internatiional dividende summas 11 082 tuhat krooni.

Lisa 8 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	11 650	11 650
31.12.2009	11 650	11 650
31.12.2010	11 650	11 650

Antalis AS omab 9,3% osalust ettevõttes Antalis AS (asukohaga Lätis).

Antalis AS (asukohaga Lätis) lihtaktsiate väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav kuna nendega ei kaubelda aktiivselt. Investeeringut muudesse pikaajalistesse finantsinvesteeringutesse on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse printsiibil.

2010 aastal ei ilmnenu asjaolusid, mis oleksid nõudnud investeeringu väärtuse korrigeerimist.

2010. aastal Antalis AS (asukohaga Lätis) dividende ei maksnud.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	2 081	1 146	2 375	5 602	2 032	7 634
Akumuleeritud kulum	-1 429	-704	-1 265	-3 398	-707	-4 105
Jääkmaksumus	652	442	1 110	2 204	1 325	3 529
Ostud ja parendused	0	120	18	138	96	234
Amortisatsioonikulu	-384	-168	-232	-784	-190	-974
31.12.2009						
Soetusmaksumus	2 081	1 166	2 381	5 628	2 129	7 757
Akumuleeritud kulum	-1 813	-772	-1 485	-4 070	-898	-4 968
Jääkmaksumus	268	394	896	1 558	1 231	2 789
Ostud ja parendused		208		208		208
Muud ostud ja parendused		208		208		208
Amortisatsioonikulu	-217	-200	-232	-649	-211	-860
Müügid		-5		-5		-5
31.12.2010						
Soetusmaksumus	2 081	1 369	2 381	5 831	2 129	7 960
Akumuleeritud kulum	-2 030	-972	-1 717	-4 719	-1 109	-5 828
Jääkmaksumus	51	397	664	1 112	1 020	2 132

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	5	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	5	5
Kokku	5	5

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	42 818	27 727
Võlad töövõtjatele	6 831	6 129
Maksuvõlad	5 569	4 867
Muud võlad	2 270	1 582
Saadud ettemaksed	487	3 564
Kokku võlad ja ettemaksed	57 975	43 869

Võlad tarnijatele sisaldavad kohustusi seotud osapoolte ees summas 5 187 tuhat krooni (31.12.2010: 3 402 tuhat krooni).

Täiendav informatsioon tehingutest seotud osapooltega on avalikustatud lisas 22.

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1
Käibemaks	4 030	3 242
Üksikisiku tulumaks	512	539
Erisoodustuse tulumaks	16	15
Sotsiaalmaks	892	952
Kohustuslik kogumispension	32	16
Töötuskindlustusmaksed	87	102
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 569	4 867

Lisa 12 Aktsiakapital

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	8 489	8 491
Aktsiate arv (tk)	8 491	8 491
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Põhikirja kohaselt on Antalis AS miinimumkapital 4 mln krooni ja maksimumkapital 16 mln krooni.

Seoses aktsiakapitali konverteerimisega eurodesse on Antalis AS aktsia uueks nimiväärtuseks 63,91 Eurot. Konverteerimisest tingitud aktsiakapitali vähenemine 2 tuhande krooni võrra on kantud eelnevate perioodide kasumisse.

Tulumaks

Antalis AS jaotamata kasum seisuga 31 detsember 2010 moodustas 119 343 tuhat krooni (31 detsember 2009: 114 876 tuhat krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena välja makstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendide välja maksta 94 281 tuhat krooni (31 detsember 2009: 90 752 tuhat krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 25 062 tuhat krooni (31 detsember 2009: 24 124 tuhat krooni).

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes kroonides)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni kuue aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Antalis AS hinnagul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 14 Kasutusrent

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	4 587	5 219
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	4 154	4 499
1-5 aasta jooksul	17 243	21 740

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel lao- ja kontorihoonet ning mitmeid transporduvahendeid. 2010. aasta hoonete kasutusrendimaksed moodustasid kokku 3 055 tuhat krooni (2009: 3 795 tuhat krooni) ning transpordivahendite kasutusrendimaksed 1 531 tuhat krooni (2009: 1 424 tuhat krooni).

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendi maksed jagunevad ajaliselt: Hooned maksetähtajaga 1 aasta 3 055 tuhat krooni ning maksetähtajaga 1-5 aastat 15 275 tuhat krooni.

Transpordivahendid maksetähtajaga kuni 1 aasta 1 099 tuhat krooni ning maksetähtajaga 1-5 aastat 1 968 tuhat krooni.

Kokku moodustavad kasutusrendi maksed maksetähtajaga kuni 1 aasta 4 154 tuhat krooni ning maksetähtajaga 1-5 aastat 17 243 tuhat krooni.

Lisa 15 Müügitulu

(tuhandetes kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	270 359	261 679
Soome	199	431
Läti	1 952	1 357
Taani	15	18
Saksamaa	2 313	2 223
Poola	165	54
Belgia	2 705	2 627
Leedu	13	0
Rootsi	420	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	278 141	268 389
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	6 656	1 317
Ukraina	420	145
Valgevene	5 207	1 555
Gruusia	10 866	0
Armeenia	375	0
Moldova	205	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	23 729	3 017
Kokku müügitulu	301 870	271 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kontoripaberid	44 632	41 594
Trükipaberid	139 571	112 333
Pehme paber	111 690	112 007
Rullipaberi müügitulu	5 461	5 328
Muud	516	144
Kokku müügitulu	301 870	271 406

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-246 092	-220 937
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-246 092	-220 937

Lisa 17 Turustuskulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Transpordikulud	-3 443	-3 291	
Lähetuskulud	-193	-115	
Koolituskulud	-9	-23	
Tööjõukulud	-11 051	-9 270	19
Reklaamikulud	-2 309	-1 611	
Muud	-2 049	-2 148	
Kokku turustuskulud	-19 054	-16 458	

Lisa 18 Üldhalduskulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üür ja rent	-6 774	-7 195	
Energia	-856	-841	
Elektrienergia	-383	-338	
Soojusenergia	-473	-503	
Mitmesugused bürookulud	-490	-387	
Lähetuskulud	-564	-254	
Koolituskulud	-40	-12	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-399	-629	
Tööjõukulud	-16 921	-11 992	19
Amortisatsioonikulu	-860	-974	
Muud	-3 346	-3 014	
Kokku üldhalduskulud	-30 250	-25 298	

Lisa 19 Tööjõukulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	20 813	16 193
Sotsiaalmaksud	6 868	4 578
Töötuskindlustus	291	127
Kokku tööjõukulud	27 972	20 898
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	41	39

Lisa 20 Muud ärikulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Kulud kontserni ettevõtelt	0	-1 729
Muud	-100	-73
Kokku muud ärikulud	-100	-1 802

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	7 420	2 928	7
Intressitulud	657	1 204	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-19	-57	
Kokku finantstulud ja -kulud	8 058	4 075	

Lisa 22 Seotud osapooled

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Antalis International SAS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Antalis
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	58 853	283	46 996	1 032
Sidusettevõtjad	0	0	0	16
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 724	5 160	1 387	3 386

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 768	651	2 016	919
Sidusettevõtjad		1 225		7
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	63 600	11 349	51 194	3 070

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	7 077	3 894

AS Antalis aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;

- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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

AS Antalis emaettevõtte on Antalis International SAS, mis on registreeritud Prantsusmaal ja kuulub omakorda Sequana kontserni.

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi kokku summas 7 077 tuhat krooni (2009.a 3 894 tuhat krooni). Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud. Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks kontsernile lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 2 589 tuhat krooni.

Lisa 23 Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Aruande digitaalallkirjad

MAP Eesti AS (registrikood: 10236815) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE URB	Juhatuse liige	27.05.2011
UDO VIIRA	Juhatuse liige	27.05.2011
KÜLLI MEISTER	Juhatuse liige	30.05.2011
ENN KUKK	Juhatuse liige	30.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Antalis AS-i (endise nimega MAP Eesti AS) aktsionärile

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

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

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

Eva Jansen

Vandeaudiitor, litsents nr 501

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

30. mai 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

MAP Eesti AS (registrikood: 10236815) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN	Vandeaudiitor	30.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 725
Kokku	119 343
Jaotamine	
Dividendideks	7 653
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 690
Kokku	119 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	296409000	98.19%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	5461000	1.81%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6800910
Faks	+372 6800912
E-posti aadress	terje.urb@antalis.ee
Veebilehe aadress	www.antalis.ee