

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts ESTKO

registrikood: 10239788

tänava/talu nimi, Kullerkupu 2

maja ja korteri number:

alevik: Kangru alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75403

telefon: +372 6790300

faks: +372 6790301

e-posti aadress: hainer@estko.ee, info@estko.ee

veebilehe aadress: www.estko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Seotud osapooled	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Kasutusrent	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 16 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Aktsiakapital	22
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26

Tegevusaruanne

AS Estko alustas oma tegevust 1991.aastal. Põhitegevusalaks on puhastus- ja desinfektsioonainete tootmine ja müük ning puhastustarvikute vahendus. Meie peamised sihtgrupid on põllumajandus- ja toiduainetetööstused, koristusfirmad, suurtööstused, autopesulad ja kodutarbijad.

2011.aastal oli Estko konsolideeritud müügitulu 4668 tuh. eurot (2010.a. 4421 tuh. eurot), kasvades aastaga 5,6%.

Toodete müügist moodustab 70% oma retseptuuri järgi valmistatud toodangu müük, vahenduskauba osakaal on 30%. (2010.a. samuti vastavalt 70% ja 30%). Müügi käive suurenes peamiselt Eesti turu kasvu arvelt.

Estko konsolideeritud käibest moodustab müük välisriikidele 1981 tuh. eur ehk 42% (2010.a. 2028 tuh. eur ehk 46%).

2011.aastal tehti investeeringuid kokku summas 40 tuh. eurot (2010.a. 86 tuh. eurot.).

2011. aasta tööjõukulud olid 793 tuh. eurot (2010.a. 787 tuh. eurot). Käive ühe töötaja kohta oli 146 tuh. eurot (2010.aastal 147 tuh. eur).

Estko konsolideeritud puhaskasumiks kujunes 353 tuh. eurot, mis moodustab 7,6% netokäibest (2010.aastal 356 tuh. eurot ja 8%).

Konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) peamised suhtarvud ja nende arvutamise meetoodika:

	2011	2010
Käibe kasv	4,8%	5,1 %
Puhasrentaabilus	7,6%	9,9 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,5	2,0
ROA	7,7%	9,1 %
ROE	8,5%	11,5 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Hainer Õunapuu juhatuse liige

Signe Leheste juhatuse liige

6.veebruar 2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	325 146	288 423	2
Nõuded ja ettemaksed	705 359	801 349	3,4,7,16
Varud	905 345	884 519	5
Kokku käibevara	1 935 850	1 974 291	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	336 825	336 825	8
Materiaalne põhivara	470 370	554 666	9
Immateriaalne põhivara	1 045 948	1 046 085	10
Kokku põhivara	1 853 143	1 937 576	
Kokku varad	3 788 993	3 911 867	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 945	426 034	11,12
Võlad ja ettemaksed	360 195	398 459	14,15,16
Kokku lühiajalised kohustused	368 140	824 493	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 488	29 863	11,12
Võlad ja ettemaksed	0	13 038	14
Kokku pikaajalised kohustused	16 488	42 901	
Kokku kohustused	384 628	867 394	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	84 070	76 758	23
Kohustuslik reservkapital	7 676	7 676	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 960 039	2 604 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	352 580	355 944	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 404 365	3 044 473	
Kokku omakapital	3 404 365	3 044 473	
Kokku kohustused ja omakapital	3 788 993	3 911 867	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 667 972	4 421 002	17
Muud äritulud	21 185	16 479	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-9 761	5 913	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 006 855	-2 699 224	19
Mitmesugused tegevuskulud	-403 645	-365 869	20
Tööjõukulud	-793 331	-787 109	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-117 590	-127 711	9,10
Muud ärikulud	-894	-6 227	
Ärikasum (kahjum)	357 081	457 254	
Finantstulud ja -kulud	-4 121	-101 310	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	352 960	355 944	
Tulumaks	-380	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	352 580	355 944	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	352 580	355 944	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	357 081	457 254	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	117 590	127 711	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 576	
Muud korrigeerimised	6 346	0	9
Kokku korrigeerimised	123 936	125 135	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97 348	-192 134	3
Varude muutus	-20 826	-95 867	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-51 049	30 350	14
Laekunud intressid	609	2 312	
Makstud intressid	-5 195	-15 030	
Makstud ettevõtte tulumaks	-380	0	
Kokku rahavood äritegevusest	501 524	312 020	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 500	-85 591	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 276	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	40 589	
Antud laenud	-3 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 642	1 194	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 858	-34 532	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-395 010	-421 994	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-36 454	-17 882	12
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	7 312	0	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-424 152	-439 876	
Kokku rahavood	36 514	-162 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	288 423	454 286	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 514	-162 388	
Valuutakursside muutuste mõju	209	-3 475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	325 146	288 423	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	76 758	7 676	-17 663	2 604 095	2 670 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	355 944	355 944
Muutused reservides	0	0	17 663	0	17 663
31.12.2010	76 758	7 676	0	2 960 039	3 044 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	352 580	352 580
Emiteeritud aksiakapital	7 312	0	0	0	7 312
31.12.2011	84 070	7 676	0	3 312 619	3 404 365

Täiendav info omakapitali kohta on toodud lisas 23

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Estko konsolideerimisgrupi 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2011 ja lõppes 31. detsembril 2011.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt.

Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2011.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Estko (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate OÜ Nordic Group ja UAB Estko Kaunas finantsnäitajad.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil, mille kohaselt võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Investeeringut sidusettevõtjasse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega

ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt osaluse suursele.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütar- ja sidusettevõtjaid ostuhinna meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võlad, mille sissenõudmine on üle antud inkassofirmale, on kantud kulusse, kuid hoitakse bilansis arvel ebatõenäoliselt laekuvatena kuni kinnituseni, et nende saamiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne nende nominaalväärtusega.

Varud

Varud koosnevad materjalidest ettevõtte ladudes, lõpetamata toodangu jääkidest ja kaupadest valmistoodangu ladudes.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Varude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Kontserni kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 7-30% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulud.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

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.

Kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil, kusjuures igale põhivahendile määratakse kasutusiga ja selle järgi amortisatsiooninorm.

Hoonete kompleksilt arvestatakse amortisatsiooni 7%, masinatelt, seadmetelt ning inventarilt 10-30% aastas, muult materiaalselt põhivaralt 15-30% aastas.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad kaubamärgid, patendid, litsentsid, kasutusõigused, tarkvara, kvoodid ja muud füüsilise substantsita varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 200 eurost ühiku kohta.

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

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikuks on immateriaalsel põhivaral 10-30%.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus

või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	14 aastat
Masinad ja seadmed	3-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-7 aastat
Immateriaalne põhivara	3-10 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

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.

Maksustamine

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. 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 ettevõtete 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.

Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib Leedu äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Leedus kehtis 2011. aastal tulumaksumäär 15% (2010: 15%).

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suurusel tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi. 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.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kasumiaruande koostamisel lähtutakse skeemist nr.1, mille alusel on liigendatud tegevuskulud.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 039	3 859
Arvelduskontod	324 107	284 564
Kokku raha	325 146	288 423

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	693 294	703 159	4
Ostjatelt laekumata arved	707 859	720 021	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-14 565	-16 862	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	51 467	16
Muud nõuded	2 399	1 041	11
Laenunõuded	2 399	1 041	11
Teenuste eest ettemaksed	9 666	45 682	
Kokku nõuded ja ettemaksed	705 359	801 349	

Laenunõuetes on kajastatud ettevõtte töötajale antud laen aastaintressiga 5%, lõpptähtajaga 21.07.2013 (2010 lõpus laen intressiga 5% ja lõpptähtajaga 6.10.2011).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	707 859	720 021	4
Ostjate tasumata summad	636 989	633 029	
Nõuded emaettevõtja-ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	70 870	86 992	7
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-14 565	-16 862	
Kokku nõuded ostjate vastu	693 294	703 159	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-16 862	-3 536	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	986	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-346	-14 946	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 643	634	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-14 565	-16 862	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	461 262	396 502
Lõpetamata toodang	2 849	2 968
Valmistoodang	117 244	126 886
Müügiks ostetud kaubad	298 403	311 879
Ettemaksed varude eest	25 587	46 284
Kokku varud	905 345	884 519

Aruandeaasta jooksul hinnati seisvaid varusid alla summas 9304 eur(2010.a. 9293 eur).
Praagiaktide alusel kanti varusid kulusse summas 13181 eur (2010.a. 1463 eur).

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10621695	Nordic Group OÜ	Eesti	Puhastusainete tootmine ja müük	100	100
111734719	Estko Kaunas UAB	Leedu	Puhastusainete vahendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Nordic Group OÜ	634 563	111 255	745 818
Nordic Group OÜ firmaväärtus	1 035 164	0	1 035 164
Estko Kaunas UAB	4 244	-1 379	2 865
Kokku	1 673 971	109 876	1 783 847

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emattevõtja nimetus	AS Trans-Meri
Riik, kus aruandekohustustlase emattevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emattevõtja	OY Trans-Meri
Riik, kus kontserni emattevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emattevõtja omanik	70 870	1 147	80 377	3 384
Emattevõtjaga seotud ettevõtted	0	0	6 615	395 010

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emattevõtja omanik	40 654	640 060	36 297	739 262
Emattevõtjaga seotud ettevõtted	4 287	65 209	12 183	56 784
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	903	0	1 529	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	59 661	48 600
Boonustasu	16 010	16 700

AS Estko aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emattevõtte ning emattevõtte omanikud)
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. emattevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Konsolideerimisgrupi ettevõtete juhatused koosnevad 3 liikmest: (2 emattevõttes ja 1 Leedus).

Emattevõtte nõukogu koosneb 3 liikmest, kellele aruandeaastal ja 2010.aastal tasu ei makstud.

Meie andmetel ei ole tehingutes teiste seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	336 825	336 825
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	336 825	336 825
31.12.2010		
Soetusmaksumus	336 825	336 825
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	336 825	336 825
31.12.2011		
Soetusmaksumus	336 825	336 825
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	336 825	336 825

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud 2007.aastal soetatud Harjumaal Kiili vallas asuv kinnistu pindalaga 8630 m². Aruandeaastal oli maamaks kinnistule 62 eur (2010.a. 61 eur).

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009									
Soetusmaksumus	33 572	531 348	904 805	904 805	30 890	6 263	2 940	9 203	1 509 818
Akumuleeritud kulum	0	-382 249	-499 791	-499 791	-20 170	0	0		-902 210
Jääkmaksumus	33 572	149 099	405 014	405 014	10 720	6 263	2 940	9 203	607 608
Ostud ja parendused	0	1 111	80 058	80 058	607	0	-1 726	-1 726	80 050
Amortisatsioonikulu	0	-24 753	-98 669	-98 669	-2 872	0	0	0	-126 294
Müügid	0	0	-42 024	-42 024	0	0	0	0	-42 024
Muud muutused	0	0	35 326	35 326	0	0	0	0	35 326
31.12.2010									
Soetusmaksumus	33 572	532 459	935 493	935 493	31 496	6 263	1 214	7 477	1 540 497
Akumuleeritud kulum		-407 002	-555 788	-555 788	-23 041	0	0	0	-985 831
Jääkmaksumus	33 572	125 457	379 705	379 705	8 455	6 263	1 214	7 477	554 666
Ostud ja parendused	0	18 163	20 803	20 803	0	0	-1 214	-1 214	37 752
Amortisatsioonikulu	0	-17 940	-95 041	-95 041	-2 724	0	0	0	-115 705
Muud muutused	0	0	-6 343	-6 343	0	0	0	0	-6 343
31.12.2011									
Soetusmaksumus	33 572	550 622	914 761	914 761	31 497	6 263	0	6 263	1 536 715
Akumuleeritud kulum	0	-424 942	-615 637	-615 637	-25 766	0	0	0	-1 066 345
Jääkmaksumus	33 572	125 680	299 124	299 124	5 731	6 263	0	6 263	470 370

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	7 776
Transpordivahendid	0	7 776
Kokku	0	7 776

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, liitsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 035 164	8 652	0	1 043 816
Akumuleeritud kulum	0	-2 206	0	-2 206
Jääkmaksumus	1 035 164	6 446	0	1 041 610
Ostud ja parendused	0	5 892	0	5 892
Amortisatsioonikulu	0	-1 417	0	-1 417
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 035 164	14 544	0	1 049 708
Akumuleeritud kulum	0	-3 623	0	-3 623
Jääkmaksumus	1 035 164	10 921	0	1 046 085
Ostud ja parendused	0	249	1 499	1 748
Amortisatsioonikulu	0	-1 770	-115	-1 885
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 035 164	14 793	1 499	1 051 456
Akumuleeritud kulum	0	-5 393	-115	-5 508
Jääkmaksumus	1 035 164	9 400	1 384	1 045 948

Firmaväärtusena on kajastatud tütarettevõtte Nordic Group OÜ soetamisel tekkinud firmaväärtus.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	24 433	7 945	16 488	0				12
Laenukohustused kokku	24 433	7 945	16 488	0				12

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	395 010	395 010			1,94	EEK	20.11.2011	11
Lühiajalised laenud kokku	395 010	395 010						11
Pikaajalised kapitalirendimaksud								
Kapitalirendikohustused kokku	60 887	31 024	29 863	0				12
Laenukohustused kokku	455 897	426 034	29 863	0				11,12

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sampo Liising	24 433	7 945	16 488	0	5,2	EUR	15.12.2013
Kapitalirendikohustused kokku	24 433	7 945	16 488	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sampo Liising	53 678	23 815	29 863	0	5,2	EUR	15.12.2013
Swedbank Liising	7 209	7 209	0	0	5,9	EUR	30.09.2011
Kapitalirendikohustused kokku	60 887	31 024	29 863	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinaid ja seadmeid	63 533	25 971
Kokku	63 533	25 971

Ettevõtte on kehtiv liisingileping kolmele sõidukile (2010 aastal seitsmele). Kuna nende lepingute puhul on kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kandunud üle rentnikule, käsitletakse antud rente kapitalirentidena.

Intressikulud liisingutelt olid summas 1639 eur (2010 2595 eur).

Lisa 13 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	4 759	8 320	17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	27 833	32 819	
Kokku	27 833	32 819	

AS Estko on välja rentinud Kiili vallas Estkole kuuluval kinnistul asuva viihalli.
Väljarenditud viihalli bilansiline jääkmaksumus aruandeaasta lõpus oli 27 833 eur (2010.a. lõpus 32 819 eur).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	49 061	18 897	20
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	63 911	15 978	

AS Estko on võtnud rendile 2 objekti lao-ja müügiüksusena asukohtadega Tartus Aardla 23E ja Jõhvis Sompä 33.
Nordic Group OÜ rendib kinnistut koos tootmishoonega asukohaga Harjumaa Kuusalu vald Kiiu küla.
Estko Kaunas UAB rendib ruume asukohaga Leedu Kaunas Veiveriu 150.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	198 022	245 923	
Võlad töövõtjatele	82 350	98 074	15
Maksuvõlad	75 698	65 720	16
Muud võlad	4 048	1 578	
Intressivõlad	44	300	
Muud viitvõlad	4 004	1 278	
Saadud ettemaksed	77	202	
Kokku võlad ja ettemaksed	360 195	411 497	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	36 353	34 209	
Puhkusetasude kohustus	13 997	16 001	
Jooksva aasta boonusreserv	32 000	34 826	
Pikaajaline boonusreserv	0	13 038	
Kokku võlad töövõtjatele	82 350	98 074	14

Lisa 16 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	15 725	2 207	10 626
Üksikisiku tulumaks	0	19 610	0	17 251
Erisoodustuse tulumaks	0	182	0	123
Sotsiaalmaks	0	35 142	0	32 930
Kohustuslik kogumispension	0	1 033	0	1 052
Töötuskindlustusmaksed	0	4 006	0	3 738
Ettemaksukonto jääk	0		49 260	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	75 698	51 467	65 720

Maksuvõlad jagunevad tehtud väljamaksetelt arvestatud maksudeks ja viitvõlaks, mis koosneb aruandeperioodil tegemata väljamaksetelt arvestatud maksudest.

2011.a. maksuvõlg on 50334 ja viitvõlg 25364

2010.a. maksuvõlg on 41598 ja viitvõlg 24122

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 687 223	2 393 107	
Soome	1 150 475	1 044 271	
Läti	391 253	353 267	
Leedu	273 591	259 105	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 502 542	4 049 750	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Valgevene	165 430	371 252	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	165 430	371 252	
Kokku müügitulu	4 667 972	4 421 002	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Seepide, pesemis-, puhastus- ja poleerimisvahendite tootmine	1 806 199	1 735 508	
Muude keemiatoodete tootmine	1 478 998	1 335 622	
Puhastusvahendite hulgimüük	1 378 016	1 341 552	
Kinnisvara üürileandmine	4 759	8 320	13
Kokku müügitulu	4 667 972	4 421 002	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 576
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 554	0
Hankijate kiirtasumissoodustus	9 263	11 954
Muud	4 368	1 949
Kokku muud äritulud	21 185	16 479

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 913 162	1 918 052
Varude allahindlus ja mahakandmine	22 485	10 756
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 071 208	770 416
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 006 855	2 699 224

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	49 061	18 897	13
Energia	79 357	73 447	
Elektrienergia	28 100	28 782	
Soojusenergia	3 510	3 478	
Kütus	47 747	41 187	
Mitmesugused bürookulud	24 313	24 300	
Uurimis- ja arengukulud	1 315	3 389	
Lähetuskulud	10 115	8 812	
Koolituskulud	3 478	10 012	
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 533	760	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	11 546	14 030	
Transpordikulud	110 574	113 491	
Seadmete hoolduskulu	21 729	29 700	
Reklaamikulu	10 441	11 500	
Kindlustuskulu	10 050	10 338	
Muud	63 133	47 193	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	403 645	365 869	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	590 889	586 861
Sotsiaalmaksud	202 442	200 248
Kokku tööjõukulud	793 331	787 109
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	30

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-84 047	
Intressitulud	609	990	
Intressitulu hoiustelt	526	905	
Intressitulu laenudelt	83	85	
Intressikulud	-4 938	-14 778	
Intressikulu laenudelt	-3 299	-12 183	
Intressikulu kapitalirendilt	-1 639	-2 595	12
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	208	-3 475	
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 121	-101 310	

Lisa 23 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	84 070	76 758
Aktsiate arv (tk)	120 100	120 100
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.64

Seoses aktsiakapitali ümberkonverteerimisega Eesti kroonidest Eurodeks suurendati aktsiate nimiväärtust 0,06 eur võrra. Selleks suurendati aktsiakapitali 7312 eur võrra.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas 3 312 619 eur (2010.a. 2 960 039 eur).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 2 616 969 eur (2010.a. 2 338 431 eur).

Dividendide väljamaksmisel kaasneks tulumaksukohustus 695 650 eur (2010.a. 621 608 eur).

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	2011	2010
Varad		
Käibevara		
Raha	26 352	120 242
Nõuded ja ettemaksed	522 400	516 951
Varud	686 828	664 459
Kokku käibevara	1 235 580	1 301 652
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 131 050	1 131 050
Kinnisvarainvesteeringud	336 825	336 825
Materiaalne põhivara	338 223	405 166
Immateriaalne põhivara	9 400	10 921
Kokku põhivara	1 815 498	1 883 962
Kokku varad	3 051 078	3 185 614
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	47 945	426 034
Võlad ja ettemaksed	228 400	212 678
Kokku lühiajalised kohustused	276 345	638 712
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	16 488	29 863
Kokku pikaajalised kohustused	16 488	29 863
Kokku kohustused	292 833	668 575
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	84 070	76 758
Kohustuslik reservkapital	7 676	7 676
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 432 605	2 143 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 894	288 967
Kokku omakapital	2 758 245	2 517 039
Kokku kohustused ja omakapital	3 051 078	3 185 614

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	3 062 186	2 922 713
Muud äritulud	52 280	47 398
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-9 761	5 913
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 915 483	-1 749 660
Mitmesugused tegevuskulud	-239 591	-225 411
Tööjõukulud	-615 363	-595 241
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-94 020	-102 609
Muud ärikulud	-56	-5 168
Kokku ärikasum (-kahjum)	240 192	297 935
Finantstulud ja -kulud	-6 298	-8 968
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	233 894	288 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	233 894	288 967

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	240 192	297 935
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	94 020	102 609
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 076
Muud korrigeerimised	6 346	0
Kokku korrigeerimised	100 366	101 533
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 091	-93 412
Varude muutus	-22 369	-35 869
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 977	225
Laekunud intressid	269	2 123
Kokku rahavood äritegevusest	330 344	272 535
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 901	-83 514
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 776
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	40 589
Antud laenud	-3 000	0
Antud laenude tagasimaksed	1 642	1 194
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 259	-33 955
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	150 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-505 010	-421 994
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-36 454	-17 882
Makstud intressid	-7 600	-15 030
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	7 312	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-391 752	-454 906
Kokku rahavood	-94 667	-216 326
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	120 242	339 737
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-94 667	-216 326
Valuutakursside muutuste mõju	777	-3 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 352	120 242

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	76 758	7 676	2 143 638	2 228 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	288 967	288 967
31.12.2010	76 758	7 676	2 432 605	2 517 039
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 131 050	-1 131 050
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 667 614	1 667 614
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	76 758	7 676	2 969 169	3 053 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 312	0	233 894	241 206
31.12.2011	84 070	7 676	2 666 499	2 758 245
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 131 050	-1 131 050
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 783 847	1 783 847
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	84 070	7 676	3 319 296	3 411 042

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESTKO (registrikood: 10239788) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAINER ÕUNAPUU	Juhatuse liige	09.02.2012
SIGNE LEHESTE	Juhatuse liige	09.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Estko aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Estko konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

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

Arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

09.02.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESTKO (registrikood: 10239788) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	09.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 960 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	352 580
Kokku	3 312 619

Kasum jätta jaotamata ning lisada varasemate perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	1806199	58.98%	Jah
Portselani ja klaastoodete ning puhastusvahendite hulgimüük	4644	1251228	40.86%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4759	0.16%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6790300
Faks	+372 6790301
E-posti aadress	info@estko.ee
E-posti aadress	hainer@estko.ee
Veebilehe aadress	www.estko.ee