

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: **01.01.2011**

Aruandeaasta lõpp: **31.12.2011**

Ärinimi: **AS ESTIKO - PLASTAR**

Registrikood: **10001689**

Tänav: **Tehase 16**

Linn: **Tartu linn**

Postisihthnumber: **50107**

Telefon: +372 7 308 340

Faks: +372 7 308 341

e-posti aadress: plastar@estiko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	8
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 5 Varud	18
Lisa 6 Materiaalne põhivara	19
Lisa 7 Kapitalirent	20
Lisa 8 Kasutusrent	20
Lisa 9 Laenukohustused	21
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 11 Eraldised	22
Lisa 12 Aktsiakapital	22
Lisa 13 Müügitulu	23
Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 15 Turustuskulud	24
Lisa 16 Üldhalduskulud	24
Lisa 17 Tööjõukulud	25
Lisa 18 Muud äritulud	25
Lisa 19 Muud ärikulud	25
Lisa 20 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 22 Seotud osapooled	26
Lisa 23 Laenude tagatised ja panditud vara	27
Lisa 24 Kvaliteedi- ja arenduskulud	28

Tegevusaruanne

Visioon, missioon ja põhiväärtused

AS ESTIKO-PLASTAR lähtub oma igapäevases töös missioonist ja põhiväärtusest, mille abil tagatakse pikaajaline jätkusuutlik areng.

AS-i ESTIKO-PLASTAR visiooniks on olla pakendite ja pakkematerjalide tootjana esimene valik oma sihtturul.

AS-i ESTIKO-PLASTAR missiooniks on luua väärtusi omanikele, partneritele ja ühiskonnale omanikutundega töötajate ja loominguilise töökeskkonna kaudu.

AS-i ESTIKO-PLASTAR põhiväärtusteks on:

- Avatus – loob usalduse, kliendikeskse koostöö ja vastutuse;
- Meeskonnatöö – genereerib inimeste töötahet ja omapanuse andmist;
- Kaasaegsus – tagab pideva õppimise ja innovaatsilisuse.

Tegevuskeskkonna iseloomustus

AS ESTIKO-PLASTAR toodab kilepakendeid erinevatele tööstusharudele: toiduainetööstus (sh. piimatööstus, kondiitritööstus, liha- ja kalatööstus jt. tööstused) turbatööstus, tekstiilitööstus, ehitusmaterjalitööstus (sh. termokatted ja tavaline standardkile), puidutööstus. Traditsioonilise polüetüleenkile sortimendile on viimastel aastatel lisandunud mitmed uued materjalid, mis võimaldavad toota pakendeid väga kõrgete kvaliteedinõudmistega toiduainetööstustele kui ka pakkuda uudseid lahendusi teiste tööstusharude ettevõtete pakendivajaduste rahuldamiseks.

Ettevõtte peamiseks konkurentsieelisteks on:

- pikaajaline kogemus pakkematerjalide tootjana;
- suurim tehnoloogiapark Eestis – oma paindlikkuse tõttu võimaldab see valmistada ka kõige erinevamate variatsioonidega tooteid;
- tervikteenuse osutamine alates disaini loomisest ja trükittevalmistusest, lõpetades logistiliste ja laoteenuste pakkumisega;
- pikaajalised suhted teadus- ja uurimiskeskustega ning materjalitootjatega;
- orienteeritus pikaajalistele ja vastastikku kasulikele suhetele klientidega.

AS ESTIKO-PLASTAR tegutseb hetkel peamiselt Baltikumi turul, kuid ettevõtte laiendab pidevalt oma positsioone ka Skandinaavias toiduainetootjate pakendite tarnijana.

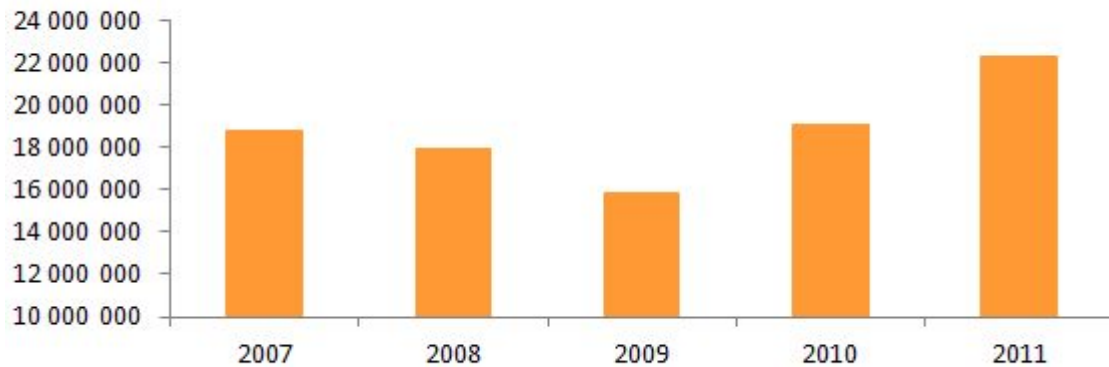
AS ESTIKO-PLASTAR võimalused olla jätkuvalt edukad turul baseeruvad probleemivabade lahenduste pakkumises klientidele. Aastatega omandatud kogemused, pidev kursisolek maailma pakenditurul toimuvaga ja jätkuvad investeeringud inimressurssi, tehnoloogiasse ning tootearendusse võimaldavad olla professionaalseks, paindlikuks ja usaldusväärseks koostööpartneriks nii kohalikul kui rahvusvahelisel tasandil.

Majandustulemused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS-i ESTIKO-PLASTAR arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro.

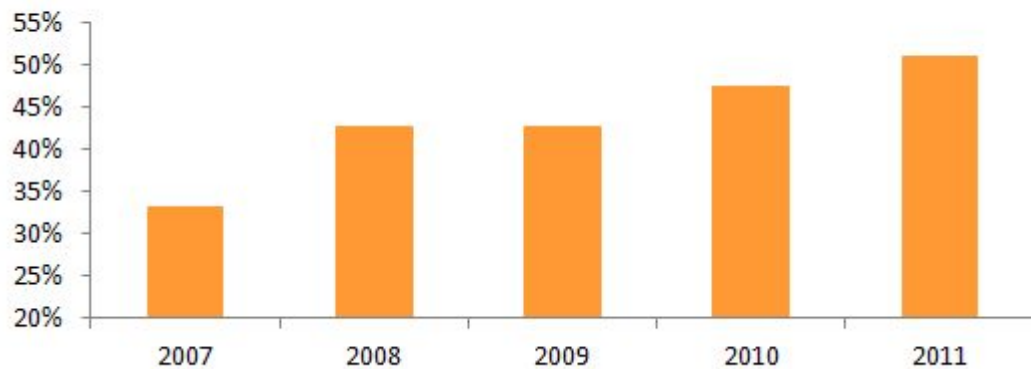
AS-i ESTIKO-PLASTAR realiseerimise netokäive kasvas võrreldes eelmise perioodiga 17%, sealhulgas eksportkäive suurenes 24% ning sisekäive kasvas 10%. Käive on kasvanud eelkõige toiduainete segmendi käibe kasvust (16%) ja seda eelkõige eksordi kasvu tõttu (22%). Muude tööstusharude sise- ja eksportkäive kasvasid võrdselt (vastavalt 13,1% ja 13,4%).

Realiseerimise netokäive (EUR), 2007-2011



Eksporti osatähtsus käibest tõusis 5 aasta lõikes kõrgemale tasemele moodustades 2011. aastal 50%-i kogukäibest. Suurimateks eksportiturgudeks on ettevõtte Lätti, Leedu ja Island. Ettevõtte eksportis 2011. aastal 21 riiki. Oluliselt on suurenenud eksport Leetu (57% kasvu võrreldes 2010. aastaga), Islandile (kasv 25%), Venemaale (kasv 32%), Norra (kasv 140%) ja Rootsi (kasv 44%).

Eksporti osatähtsus käibest (%), 2007-2011

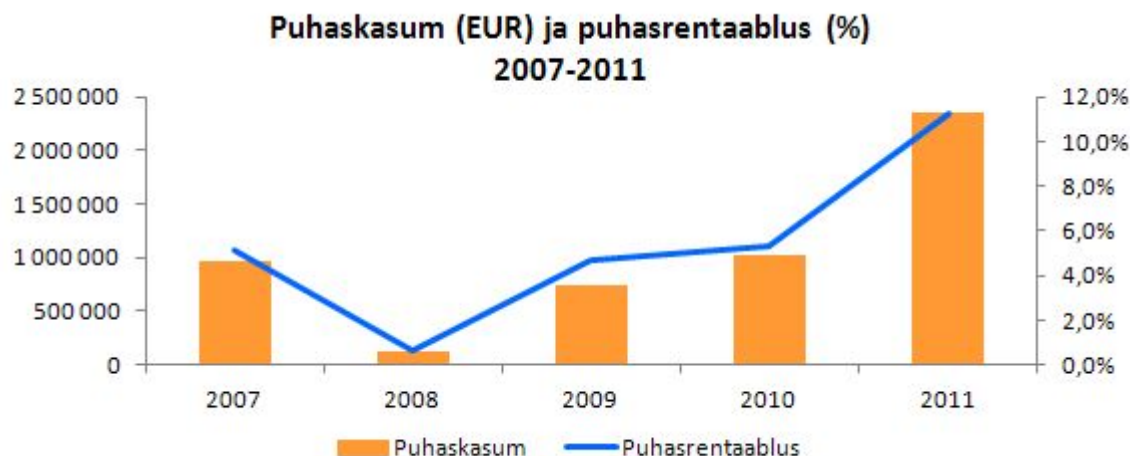


Käibe muutumist segmentide lõikes näitab järgnev tabel.

Segment	2011	2010	Vahe	Hälve
TOIDUAINETE TÖÖSTUSED	12 846 080	11 034 023	1 812 057	16%
MUUD TÖÖSTUSHARUD	6 134 642	5 416 921	717 721	13%
STANDARDTOODANGU MÜÜK	3 302 763	2 615 315	687 448	26%
KOKKU	22 283 484	19 066 258	3 217 226	17%

Segmentide lõikes moodustab suurima osakaalu toiduainete tööstus, kasvades võrreldes 2010. aastaga 16%. Toidutööstuste osas suudeti oluliselt parandada positsioone Skandinaavia turgudel, mis aitas kaasa käibekasvule. Ka standardtoodete osas tulenes käibekasv eelkõige väliskäibe tõusust.

Ettevõtte kogutoodang ulatus 2011 aastal 8 060 tonnini.



AS'i ESTIKO- PLASTAR jaoks olulisemad finantsnäitajad on toodud järgnevas tabelis.

Näitaja	2007	2008	2009	2010	2011
Puhasrentaablus, % ¹	5%	1%	5%	5%	11%
Ekspordi osatähtsus käibest, % ²	36%	43%	43%	48%	51%
Varade rentaablus (ROA), % ³	8%	1%	7%	10%	21%
Omakapitali rentaablus (ROE), % ⁴	23%	3%	15%	17%	32%
Käive töötaja kohta, EUR ⁵	104 877	107 406	110 623	131 416	154 478

[1] Puhasrentaablus = Puhaskasum/ Realiseerimise netokäive

2 Ekspordi osatähtsus käibest = Eksportkäive/ Realiseerimise netokäive

3 Varade rentaablus (ROA) = Puhaskasum/ Varad kokku

4 Omakapitali rentaablus (ROE) = Puhaskasum/ Omakapital kokku

5 Käive töötaja kohta = Realiseerimise netokäive/ Keskmine töötajate arv

Ettevõtte on investeerinud viimase viie aasta jooksul uutesse tootmisliinidesse 2,082 miljonit eurot.

2011. aasta lõpus sõlmiti ostu- müügileping summas 19 545, ekstruuderite uute peade ostuks, mis jõuavad Plastarisse jaanuar 2012.

Olulisemateks investeeringuteks 2011. aastal olid uue vaakumkoti keevitusseadme ja pappsüdami keevisseade ostmise. Põhivara täiendati ja parendati 2011. aastal 178 265 euro eest.

Põhivarasse investeeritud summasid viimase 5 (viie) aasta jooksul näitab kujundlikult järgnev joonis.



2011.aastal oli AS ESTIKO-PLASTAR seotud EAS-i poolt kaasfinantseeritava Eesti Nanotehnoloogiate Arenduskeskuse arendusprojektiga kilematerjalide tugevusomaduste ja gaasi-barjääromaduste parandamiseks. Projekti käigus toimusid mitmed reaalsed eksperimendid ka AS ESTIKO- PLASTAR seadmetel. Aasta jooksul saadud tulemuste põhjal on selgunud, et süsiniknanotorudega PE kile lisamine viis küll kile tõmbetugevuse tõusuni, kuid seda mitte väga olulisel määral (2-3korda) ning samal ajal esines kiles mitmeid muutusi, nagu värvumine mustaks ja plastilisuse vähenemine.

Teise olulise uurimissuuna alustati kilematerjali barjääromaduste parandamist gaasidele, kasutades erinevaid oksiidmaterjale. Esimese katsena viidi PE pinnale üliõhukese (nanomõõdus) kihina alumiiniumoksiid. Aktiivne uurimistöö sellel teemal jätkub.

Koostöös Tallinna Tehnika Ülikooliga toimusid koostööprojekti planeerimised granuleeritud põlevkivituha kasutamiseks AS ESTIKO- PLASTAR tootmisprotsessis, mille tulemuseks võiks olla toodete omahinna langus ja võimalik materjalide omaduste modifitseerimine.

2011.aastal investeeriti uude keevituse pakkeliini, mille tulemusena hakkas AS ESTIKO-PLASTAR tootma ise laminaatkotte.

Samuti käis pidev arendustegevus uute retseptide ja materjalide kombinatsioonide loomisega, proovimaks parandada kilede erinevaid barjääromadusi ning tugevusomadusi, millest viimastega oleks võimalik läbi õhemate kilede vähendada omahinda ja ka mõju loodusele.

Personaliga seotud tegevused

2011. aastal oli ettevõtte personalitöö suunatud tootmisallüksuste juhtimise täiustamisele, tööjõu paindlikumale kasutamisele ja tööjõu efektiivsuse tõstmisele. Nende eesmärkide elluviimiseks muudeti tootmisallüksuste struktuuri, ning loodi ligikaudu 60 töötajaga ekstrusiooni- ja trükitsehhi asemel 2 eraldi tootmisallüksust: ekstrusioonitsehhi ja trükitsehhi. Tsehhide juhtimises ühendati meister-tehnoloogi ametikohtades tehhi tehnoloogiliste protsesside juhtimine ja administratiivjuhtimine.

2011. aastal loodi taas tootearendusjuhi ametikoht. Ettevõtte tulemuslikkusele aitasid kaasa tööjõu paindlik kasutamine, tootmisallüksuste töötajate valmisolek töötada erinevatel tootmisseadmetel ja orienteeritus kogu ettevõtte eesmärkide saavutamisele. Töötajate motiveerituse tõusule aitas kaasa tootmisallüksuste töötajate tulemustatsustamise süsteemi muutmine ning sellega kaasnenud tulemustasu osatähtsuse tõus töötajate töötasus.

2011. aastal vähenes võrreldes 2010. aastaga mõnevõrra ettevõtte töötajate arv. Aasta jooksul lisandus 15 uut töötajat ja lahkus 19 töötajat, neist 3 koondati. Majanduse elavnemisega kaasnes ka tööjõu voolavuse tõus. Tööjõu voolavus tõusis 2011. aastal 10%-ni (2010: 3,4%, 2009: 1%). Samas peab märkima, et töölt lahkumise põhjuste osas oli ka olulise tähtsusega vanaduspenisoonile jäämine ja töölepingu lõpetamine tervislikel põhjustel (5 juhtu). Esimesel tööaastal ei lõpetatud ühtegi töölepingut.

Värbamisel keskenduti ettevõtte jaoks olulise tähtsusega ametikohtade komplekteerimisele andekate noorte spetsialistidega. Tootmistehhidesse lisandus vaid 4 uut töötajat.

Töötajate koolitamise ja arengu toetamise osas suunati põhiohk uute spetsialistide väljaõppele ja ettevõttega kiirele kohanemisele, jätkati tootmistööliste täiendõpet, mis võimaldab töötajaid oluliselt paindlikumalt erinevates tööloikudes rakendada, viidi lõpule 2010. aastal alustatud EAS-i poolt toetatud koolitusprogramm „AS Estiko-Plastar juhtide ja spetsialistide arendamine 2010“, mis sisaldas müügimeeskonna mitmepäevast täiendkoolitust ja mitmeid juhtimisalaseid- ning erialakoolitusi. 2011. aastal alustati koostöös EAS-iga kahte koolitusprogrammi, millest üks on suunatud noorte juhtide ja spetsialistide arendamisele, teise kliendisuhete paremale juhtimisele.

2011. aastal seitsmendat korda läbi viidud töörahulolu uuringu tulemused jäid 2009. aasta tasemele. Töörahulolu indeks oli 2011. aastal läbiviidud uuringu põhjal 4,15.

2011. aastal toimus ettevõttes 2 kerget tööõnnetust, mis olid tingitud töötajate poolt tööohutusnõuete rikkumisest. Töölepingust tulenevate kohustuste ja tööandja poolt kehtestatud töökorralduste reeglite mittenõuetekohase täitmise eest oldi sunnitud 2011. aasta jooksul 3 töötajat kirjalikult hoiatama. Raskeid töökohtade rikkumisi ja ka tööväidlust 2011. aastal ei esinenud.

2012.aasta plaanidest

2012. aastal on jätkatakse AS ESTIKO-PLASTAR-s keskendumist kasumliku tooteportfelli arendamisele, tootmise efektiivsuse tõstmisele ning kulutasemete optimeerimisele.

Erinevate arendusprojektide eesmärk on tõsta töötajate kvalifikatsiooni ning suurendada läbi tootmisvõimekuse, toodete kvaliteedi ja tarnekindluse tõusu, ettevõtte edu eksportturgudel.

Sihipärane pidev töö firma tooteportfelli parendamisel ning BRC/IOP sertifikaat on suurendanud võimalusi müügipakkumiste võitmiseks toiduainete tööstustes ning hügieenisektoris, peamiselt Skandinaavia turgudel.

Tehnoloogiainvesteeringutest on plaanis soetada uus keevitusliin ning 5-kihiline ekstruuder, mis laiendab toodete sortimenti toidutööstuse sektoris.

Ettevõtte planeeritav käive on 2012. aastaks 23 miljonit eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab lehekülgedel 8 kuni 28 toodud AS-i ESTIKO-PLASTAR 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS ESTIKO-PLASTAR on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige

Triin Anette Kaasik

09.02.2012.a.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 228 624	1 248 880	2
Nõuded ja ettemaksed	4 530 304	2 249 525	3
Varud	2 622 312	3 424 288	5
Kokku käibevara	9 381 240	6 922 693	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 568 194	4 241 314	6
Kokku põhivara	3 568 194	4 241 314	
Kokku varad	12 949 434	11 164 007	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 215 879	954 171	9
Võlad ja ettemaksed	2 766 051	3 063 308	10
Eraldised	17 274	20 176	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 999 204	4 037 655	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	148 607	676 479	9
Kokku pikaajalised kohustused	148 607	676 479	
Kokku kohustused	4 147 811	4 714 134	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	96 000	95 867	12
Kohustuslik reservkapital	9 600	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 344 406	5 329 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 351 617	1 015 251	
Kokku omakapital	8 801 623	6 449 873	
Kokku kohustused ja omakapital	12 949 434	11 164 007	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	22 283 484	19 066 257	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-17 689 372	-15 987 592	14
Brutokasum (-kahjum)	4 594 112	3 078 665	
Turustuskulud	-908 749	-812 220	15
Üldhalduskulud	-1 386 294	-1 214 344	16
Muud äritulud	96 418	60 730	18
Muud ärikulud	-28 572	-19 684	19
Ärikasum (kahjum)	2 366 915	1 093 147	
Finantstulud ja -kulud	-15 298	-77 896	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 351 617	1 015 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 351 617	1 015 251	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	24 593 170	20 772 384	
Muud äritegevuse tulude laekumised	90 864	54 836	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-17 675 826	-16 539 481	
Väljamaksed töötajatele	-1 395 593	-1 364 514	
Muud rahavood äritegevusest	-1 869 522	-1 651 285	
Kokku rahavood äritegevusest	3 743 093	1 271 940	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-158 889	-158 757	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	256	
Antud laenud	-2 000 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 158 889	-158 501	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-20 004	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-573 977	-677 911	9
Makstud intressid	-32 533	-49 404	21
Muud laekumised finantseerimistegevusest	22 357	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-20 307	-1 023	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-604 460	-748 342	
Kokku rahavood	979 744	365 097	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 248 880	883 783	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	979 744	365 097	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 228 624	1 248 880	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	95 867	9 587	5 329 168	5 434 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 015 251	1 015 251
31.12.2010	95 867	9 587	6 344 419	6 449 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 351 617	2 351 617
Muutused muudest omanike sissemaksetest	133	0	0	133
Muutused reservides	0	13	-13	0
31.12.2011	96 000	9 600	8 696 023	8 801 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i ESTIKO-PLASTAR 2011.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.

AS ESTIKO- PLASTAR kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse teises lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.2. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud rahavoogude arvestamise otsemeetodit. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS ESTIKO- PLASTAR arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes varasematel perioodidel tuhandetes kroonides. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (välja arvatud arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittenonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Ettevõtte ei ole aruandeaastal olnud olulisi tehinguid muudes välisvaluutades, mis oluliselt mõjutaksid majandustulemust.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Aruandeperioodi jooksul allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Eelmistel perioodidel kulusse kantud nõuete laekumist aruandeperioodil näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimus. Lootusetuks hinnatakse nõuded alles siis kui eksisteerib 100% tõenäosus, et ebatõenäoliseks hinnatud nõudest jääb raha laekumata.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu

lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Faktooring

Faktooring on nõuetemüük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõude müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

AS ESTIKO-PLASTAR kasutas aruandeperioodil regressiõigusega faktooringut.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest vastavalt toote poolt läbitud tootmisprotsessidele.

Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena saadud väheväärtuslikud kõrvaltooted on bilansis arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses (kõrvaltoodete netorealiseerimismaksumus on maha arvatud põhitoote soetusmaksumusest).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse väheväärtusliku inventarina kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse bilansivälist arvestust.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 ostenud põhivaraga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse põhivarast välja. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse sellised materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele .

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	15- 33 aastat
Rajatised	5- 10 aastat
Masinad ja seadmed	3- 15 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3- 5 aastat

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuste põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse sellised materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele .

Varade väärtuse langus

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.

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). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimakssete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 (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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele makstava 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 pole kindlad.

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta, eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on saadud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude katteks või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine laekus. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Varade sihtfinantseerimise korral kajastatakse sihtfinantseering netomeetodil.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja selle katteks laekunud sihtfinantseerimist eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud".

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 1.01.2010 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2009. aastal maksumäär 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 bilansiiliste 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 õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

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	1 373	892
Arvelduskontod	2 227 251	1 247 988
Kokku raha	2 228 624	1 248 880

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 426 945	2 147 252	
Ostjatelt laekumata arved	2 494 387	2 371 566	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-67 442	-224 314	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	109	4
Muud nõuded	2 252	3 113	
Viitlaekumised	2 252	3 113	
Ettemaksed	11 795	7 025	
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	2 085 669	74 048	22
Sihtfinantseerimine	3 639	17 978	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 530 305	2 249 525	

2011.a. nõudeid alla ei hinnatud (2010.a. hinnati nõudeid alla 28 005 eur)(vt. lisa 15)

2011.a. kanti lootusetuks nõudeid 156 872 euro eest (2010.a. nõudeid lootusetuks ei kantud).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 569	0	54 998
Üksikisiku tulumaks	0	42 505	0	38 889
Erisoodustuse tulumaks	0	149	0	602
Sotsiaalmaks	0	76 243	0	71 006
Kohustuslik kogumispension	0	2 867	0	1 917
Töötuskindlustusmaksed	0	9 368	0	8 712
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	639	0	667
Ettemaksukonto jääk	5		109	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	142 340	109	176 791

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

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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 932 899	2 676 863
Lõpetamata toodang	25 352	23 218
Valmistoodang	649 352	712 048
Müügiks ostetud kaubad	9 255	7 163
Ettemaksed varude eest	5 454	4 996
Kokku varud	2 622 312	3 424 288

Seoses varude neto realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud järgmiselt:

2011 aasta:

Tooraine ja materjal 31 661 eurot
 Lõpetamata toodang 7 469 eurot
 Valmistoodang 11 530 eurot

Kokku mahakantud, allahinnatud 50 660 eurot.

2010 aasta:

Tooraine ja materjal 28 108 eurot
 Lõpetamata toodang 11 465 eurot
 Valmistoodang 13 271 eurot

Kokku mahakantud, allahinnatud 52 844 eurot.

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Ettevõtte varusid seisuga 31.12.2011 kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul ei olnud.
(seisuga 31.12.2010: oli varusid kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul 830 euro eest).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Muud masinad ja seadmed						
31.12.2009								
Soetusmaksumus	319 319	9 082 692	9 082 692	408 217	0	0	0	9 810 228
Akumuleeritud kulum	-178 569	-4 564 745	-4 564 745	-347 743	0	0	0	-5 091 057
Jääkmaksumus	140 750	4 517 947	4 517 947	60 474	0	0	0	4 719 171
Ostud ja parendused	4 578	67 473	67 473	19 075	127 249	71 874	199 123	290 249
Amortisatsioonikulu	-29 764	-717 072	-717 072	-21 245	0	0	0	-768 081
Ümberklassifitseerimised	0	38 986	38 986	0	-18 112	-20 899	-39 011	-25
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	20 899	20 899	0	0	-20 899	-20 899	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	18 087	18 087	0	-18 112	0	-18 112	-25
31.12.2010								
Soetusmaksumus	323 897	9 189 151	9 189 151	427 292	109 137	50 975	160 112	10 100 452
Akumuleeritud kulum	-208 333	-5 281 817	-5 281 817	-368 988	0	0	0	-5 859 138
Jääkmaksumus	115 564	3 907 334	3 907 334	58 304	109 137	50 975	160 112	4 241 314
Ostud ja parendused	2 857	0	0	9 680	25 191	0	25 191	37 728
Amortisatsioonikulu	-30 845	-635 614	-635 614	-20 244	0	0		-686 703
Ümberklassifitseerimised	0	156 785	156 785	8 942	-114 752	-50 975	-165 727	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	42 236	42 236	8 739	0	-50 975	-50 975	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	114 549	114 549	203	-114 752	0	-114 752	0
Muud muutused	0	-24 145	-24 145	0	0	0	0	-24 145
31.12.2011								
Soetusmaksumus	326 754	9 321 791	9 321 791	445 914	19 576	0	19 576	10 114 035
Akumuleeritud kulum	-239 178	-5 917 431	-5 917 431	-389 232	0	0	0	-6 545 841
Jääkmaksumus	87 576	3 404 360	3 404 360	56 682	19 576	0	19 576	3 568 194

Aruandeperioodil AS'i ESTIKO- PLASTAR põhivara ei müüdnud .

Aruandeperioodil kanti maha 3 (kolm) tehniliselt vananenud põhivara:

- 1) Ekstruuder UN 2 soetusmaksumusega 9 608 eurot mille bilansiline jääkväärtus oli 0 eurot.
- 2) Keevitusmasin Stiegler US-120 soetusmaksumusega 11 921 eurot mille bilansiline jääkväärtus oli 0 eurot.
- 3) Akukäru soetusmaksumusega 2 615 eurot mille bilansiline jääkväärtus oli 0 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	676 474	527 867	148 607	0
Kapitalirendikohustused kokku	676 474	527 867	148 607	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	1 247 338	570 859	676 479	0
Kapitalirendikohustused kokku	1 247 338	570 859	676 479	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 217 441	2 958 278
Kokku	2 217 441	2 958 278

Kapitalirendile võetud varadena on seisuga 31.12.2011 kajastatud 5(viis)tootmismasinat ja 3 (kolm) tõstukit (2010 8 (kaheksa))tootmismasinat ja 4 (neli) tõstukit.

Vastavalt tootmisseadmete rendilepingutele ei ole AS-il ESTIKO- PLASTAR õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata. Samuti kohustub ettevõtte rendilepingute jätkgsele tagama lepingute kestvuse jooksul vähemalt 25%-lise omakapitali osakaalu koguvaradest. Rendilepingute lõppedes läheb omandiõigus üle ettevõttele.

Kapitalirendile võetud vara ei ole allrendile edasi antud.

Informatsioon kapitalirendikohustuste kohta on toodud lisa 9.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	398 232	378 165
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010

12 kuu jooksul	303 708	308 693
1-5 aasta jooksul	607 416	607 416

AS ESTIKO-PLASTAR on võtnud kasutusrendile tootmis- ja kontoripinna, sõiduaudod ning seadmeid.

2010 aruandeaastal pikendati mittekatkestatavat kasutusrendilepingut tootmis- ja kontoripinna rendiks, uue rendilepingu pikkus on 3 (kolm) aasta.

Vastavalt kasutusrendilepingutele ei ole AS-I ESTIKO-PLASTAR õigus anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustus ostjate nõuetest	688 012	688 012			3 kuu Euribor+ 1,2%	EUR	26.07.2012	
Lühiajalised laenud kokku	688 012	688 012						
Kapitalirendikohustused kokku	676 474	527 867	148 607	0				7
Laenukohustused kokku	1 364 486	1 215 879	148 607	0				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustus ostjate nõuetest	383 312	383 312			3 kuu Euribor+2,25%	EUR	15.07.2011	
Lühiajalised laenud kokku	383 312	383 312						
Kapitalirendikohustused kokku	1 247 338	570 859	676 479	0				7
Laenukohustused kokku	1 630 650	954 171	676 479	0				

Kõik ettevõtte võlakohustused on eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud täiendavas lisan : Laenude tagatised ja panditud varad.

2005 aruandeaastal sõlmiti AS SEB Ühisliisinguga kolm liisinglepingut trükimasina, ekstruuderi ja plaadipaigalduspingi ostuks. Lepingute lõppemise tähtaeg on aasta 2013 II ja IV kvartalis.

Liisinglepingute intressimääraks on Euro 6 kuu Euribor+ 1,10 %.

2007 aruandeaastal sõlmiti AS SEB Ühisliisinguga neli uut liisinglepingut, uue ekstruuderi, trükimasina pesusüsteemi, viskoossusmõõtja ostuks. Lepingute lõppemise tähtajad on vastavalt 2012 III kvartalis. Liisinglepingute fikseeritud intressimääraks on 4,70 %- 4,78%.

2010 aruandeaastal sõlmiti AS-ga SEB Liising liisingleping elektritõstuki ostuks. Lepingute lõppemise tähtaeg on aasta 2015 II kvartalis. Liisinglepingute intressimääraks on 6 kuu Euribor+ 2,50%.

(2010 aruandeaastal kehtisid liisinglepingutele samad intressitingimused, mis aastal 2011)

2005, 2006 ja 2007 aruandeaastal sõlmitud liisinglepingute eritingimuseks on, et minimaalne omakapitali osakaal peab kogu liisingu perioodi jooksul olema vähemalt 25% .

Faktooringkohustus ostjate nõuetest intressimääraks kinnitati kuni lepingu lõppemiseni 26.07.2012 3 kuu Euribor +1,2%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 159 158	2 542 974	
Võlad töövõtjatele	300 079	212 965	
Maksuvõlad	142 340	176 791	4
Muud võlad	38 478	35 064	
Intressivõlad	1 868	3 205	
Muud viitvõlad	36 610	31 859	
Saadud ettemaksed	20 239	13 103	
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtetele	105 757	82 411	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 766 051	3 063 308	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2010
Lühiajaline eraldis	9 342	10 834	20 176
Kokku eraldised	9 342	10 834	20 176
	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2011
Lühiajaline eraldis	20 176	-2 902	17 274
Kokku eraldised	20 176	-2 902	17 274

AS ESTIKO-PLASTAR annab kauba müügil varjatud puudustele garantii, mille raames oleme kohustatud välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba või kliendiga kokku leppima allahindluses. Toetudes 2011. aastal alustatud, kuid seisuga 31.12.2011 lahenduseta jäänud kliendireklamatsioonide realiseerumise suurele tõenäosusele (üle 70%) , on seisuga 31.12.2011 moodustatud lühiajaline eraldis summas 17 274 eurot (seisuga 31.12.2010: 20 176 eurot).

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	96 000	95 867
Aktsiate arv (tk)	15 000	15 000

Aktsiaseltsi miinimumkapital on 96 000 eurot. Ühe aktsia nimiväärtus on 6,40 eurot.

Aktsionäride üldkoosoleku otsusega võib ilma põhikirja muutmata aktsiakapitali suurendada kuni 384 000 euroni.

Seoses aktsiate nimiväärtuse ümberarvestamisega eurodesse on 2011. aastal aktsiakapitali suurendatud 133 euro võrra.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 8 696 023 eurot
(31.12.2010: 6 344 406 eurot).

Dividendide väljamaksmisele omanikele alates 01.01.2012 kaasneks sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31.12.2007 maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summal.

Seega on bilansipäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta

6 869 858(31.12.10: 5 012 081) eurot. Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 826 165 (31.12.2010: 1 332 325) eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 993 672	9 996 090
Läti	2 368 888	2 224 837
Leedu	1 785 045	1 140 139
Soome	1 073 194	977 817
Taani	1 030 580	1 004 150
Rootsi	561 382	390 946
Poola	139 713	245 915
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	507 277	373 154
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 459 751	16 353 048
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	1 582 274	1 264 651
Venemaa	1 509 539	1 146 579
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	731 920	301 979
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 823 733	2 713 209
Kokku müügitulu	22 283 484	19 066 257
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kiled	9 062 874	7 521 009
Kilekotid	5 703 421	5 261 883
Lamineeritud pakkematerjalid	6 193 365	5 270 624
Klisheed	903 337	706 149
Materjali ja ostetud kauba müük	323 708	150 576
Plastmasstooted	2 102	7 814
Muu toodang	94 677	148 202
Kokku müügitulu	22 283 484	19 066 257

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Tootmise muutuvkulud	15 025 771	13 239 383
Tootmise otsesed püsikulud	1 975 823	2 051 936
Tootmise kaudsed püsikulud	687 778	696 273
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17 689 372	15 987 592

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	374 768	304 860
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-12 551	4 154
Tööjõukulud	319 427	284 777
Amortisatsioonikulu	3 096	3 809
Hoone kommunaal- ja olmekulud	107 923	110 207
Autode kulu	64 149	64 471
Reklaamikulu	3 865	6 263
Muud	48 072	33 679
Kokku turustuskulud	908 749	812 220

Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest sisaldab aruandeaastal laekunud eelmistel perioodidel ebatõenäoliselt kantud nõuete laekumist (lisa 3).

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tööjõukulud	482 621	380 118	
Amortisatsioonikulu	15 867	16 130	
Muud	126 596	140 052	
Juhtimisteenus	210 908	210 908	
Hoone kommunaal ja olmekulud	94 313	91 211	
Autode kulu	31 929	25 181	
Kvaliteedi- ja arenduskulud	424 060	350 744	24
Kokku üldhalduskulud	1 386 294	1 214 344	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 848 678	1 744 018
Sotsiaalmaksud	613 985	598 209
Kokku tööjõukulud	2 462 663	2 342 227
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	145	147

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	45 319	41 082	20
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 548	21
Traavid, viivised ja hüvitised	2 799	0	
Muud	48 300	18 100	
Kokku muud äritulud	96 418	60 730	

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	6 577	4 410	21
Liikmemaksud	2 225	2 556	
Muud	19 770	12 718	
Kokku muud ärikulud	28 572	19 684	

Lisa 20 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011		2010	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseering Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele	45 319	0	41 082	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	45 319	0	41 082	0
Kokku sihtfinantseerimine	45 319	0	41 082	0

2011 aastal finantseeriti Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt sihtfinantseerimise korras 3 (kolm) projekti (2010 aastal 5 (viis) projekti).

Projektide finantseerimine toimus Teadmiste ja oskuste arendamise ja Eksportturunduse toetamise programmi raames.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt abikõlblikuks tunnistatud projektid olid alljärgnevad:

- "Äriprotsesside analüüs ja LEAN tootmise ning LEAN juhtimise põhimõtete rakendusvõimaluste uurimine AS Estiko- Plastar". Aruandeaastal esitati aruanne 10 226 euro ulatuses abikõlblike kulude kohta, millest vastas lepingu tingimustele ja finantseeriti 5113 eurot.
- "Juhtide ja spetsialistide arendamine 2010". Aruandeaastal esitati aruanne 9 957 euro abikõlblike kulude kohta, millest vastas lepingu tingimustele ja finantseeriti 4978 eurot.
- "AS ESTIKO- PLASTAR ekspordiplaani elluviimine" Aruandeaastal esitati aruanne 52 263 abikõlblike kulude kohta, millest vastas lepingu tingimustele ja finantseeriti 36 425 eurot, millest 14 173 eurot oli aasta 2010.a. tegevuskulude eest.

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	42 305	3 607
Muud intressitulud	42 305	3 607
Intressikulud	-50 129	-71 775
Intressikulu kapitalirendilt	-30 974	-45 450
Muud intressikulud	-19 155	-26 325
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-170	-738
Muud finantstulud ja -kulud	-7 304	-8 990
Kokku finantstulud ja -kulud	-15 298	-77 896

Lisa 22 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ESTIKO AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	RONDAM GRUPP AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 086	27 950	390	29 171
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 082 583	77 807	73 658	53 240
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	511	3 388	963	2 814

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	376 416	35 696	354 403	5 627
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	535 713	41 723	481 820	33 131
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 467	14 517	87 800	630

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	48 282	45 151

AS-i ESTIKO-PLASTAR aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- (a) Emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- (b) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt. emaettevõtte ülejäänud tütaretevõtted);
- (c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- (d) Punktis (c) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

AS ESTIKO-PLASTAR arvelduskontod AS-is Swedbank kuuluvad AS Estiko kontsernikonto koosseisu. Lisaks AS-ile ESTIKO-PLASTAR kuuluvad kontsernikonto koosseisu veel Estiko Investeeringute AS, AS Emajõe Kaubahall ning Emajõe Ärikeskuse AS. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Aastal 2011 arvestati kontsernikontolt AS-ile ESTIKO-PLASTAR intresse.

Aasta 2011 neljandas kvartalis andis AS ESTIKO- PLASTAR lühiajalise laenu

Estiko Investeeringute AS'ile sihtotstarbelise eesmärgiga laenu summa 2 000 000 eurot hoiustada tähtajaliselt deposiidina.

Laenu tagasimakse tähtaeg on veebruar 2012.a. ja laenu intress 2% laenusummalt aastas arvestuses.

2011 aastaaruande kinnitamise hetkel oli laen tagastatud.

Nõukogu liikmega seotud ettevõtete hulka kuuluvad Kriston Auto AS kellelt AS ESTIKO- PLASTAR rendib kasutusrendilepingu tingimustel sõiduaautosid, Selko Security AS, Dorpat OÜ ning Advokaadibüroo VARUL AS kellelt AS ESTIKO- PLASTAR ostis juriidilist teenust.

Ettevõtte nõukogu liikmetele aruandeaastal tasusid arvestatud ei ole, samuti ei arvestatud tasusid 2010.a.

Tulenevalt AS ESTIKO- PLASTAR ja juhatuse liikme vahel sõlmitud teenistuslepingust ei laiene juhatuse liikmele muud soodustused peale arvestatava töötasu.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a nii nagu ka 2010.a moodustatud allahindluseid.

Lisa 23 Laenude tagatised ja panditud vara

Finantsasutustega sõlmitud liisinglepingute vara tagatiseks on emaettevõtte AS Estiko käendus ja garantii summas 191 735 eurot (vt. lisa 9).

Aastal 2006 seati kommertsant AS ESTIKO- PLASTAR käibevaredele summas 2 182 583 eurot.

Aastal 2010 andis AS ESTIKO- PLASTAR laenu tagasivõtmatu esimese nõude maksegarantii Estiko Investeeringute AS ja UniCredit Bank vahel sõlmitud laenulepingule kogumahuga 2 780 000 eurot.

Aastal 2010 seati hüpoteek Estiko Investeeringute AS varale Swedbank AS kasuks. AS ESTIKO- PLASTAR tagab seatud hüpoteegi raames tulevikus tekkivaid nõuded summas 95 867 eurot.

Kirjeldatud tagatised kehtisid ka 2010 aruandeaastal.

Lisa 24 Kvaliteedi- ja arenduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Praagi ja pretensioonikulud	252059	219 030
s.h varude ümberhindlus (lisa 5)	50 660	58 927
Katsetused tootmises	105 464	73 402
Palgakulud	34 676	30 084
Amortisatsioon	1 550	1 859
Hoone kommunaal- ja olmekulud	481	831
Muud kulud	29 830	25 538
Kvaliteedi- ja arenduskulud kokku	424 060	350 744

vt. lisa 16

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR (registrikood: 10001689) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN ANETTE KAASIK	Juhatuse liige	09.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 8 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate 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 koostamise 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 aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

10. veebruar 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR (registrikood: 10001689) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	10.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 344 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 351 617
Kokku	8 696 023
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

AS ESTIKO-PLASTAR juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku lisada 2011. aasta puhaskasum summas 2 351 617 eurot jaotamata kasumi jäägile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	22283484	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7308340
Faks	+372 7308341
E-posti aadress	kersti@estiko.ee
E-posti aadress	plastar@estiko.ee