

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Antalis AS

registrikood: 10236815

tänava/talu nimi, Linamäe 6

maja ja korteri number:

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76406

telefon: +372 6800910

faks: +372 6800912

e-posti aadress: antalis.ee@antalis.com

veebilehe aadress: www.antalis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud	15
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 11 Aktsiakapital	19
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 15 Turustuskulud	20
Lisa 16 Üldhalduskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Antalis AS on juhtiv paberite, reklaammaterjalide ja pakenditoodete hulgimüüja Eestis turul. Oleme olnud lojaalseks partneriks oma klientidele alates aastast 1992 (eelnevalt Balti Paberi AS, Modo Paper AS ja MAP Eesti AS nime all). Alates 2007. aastast kuulume Euroopa suurimasse paberite, reklaammaterjalide ja pakenditoodete hulgimüügigruppi Antalis. Kontserni peakontor asub Prantsusmaal ning on esindatud 43 riigis üle 5 kontinendi. Antalis kontsern annab tööd 5800 inimesele ning teenindab üle 123 000 kliendi üle kogu maailma.

2016 aasta oli Antalis AS jaoks 25 tegutsemise aasta, mis kulmineerub järgmise 2017 aasta kevadel. 2016 aasta esimeses kvartalis viidi lõpule kahe ettevõtte, Antalis AS ja Hansapakend OÜ ühendamine. Oma kindla koha trükimeedia ja reklaamitööstuse klientide hulgas on leidnud meie disainistuudio Pabrik. Tooteportfellides toimusid läbi aasta korrastused, mis tagasid efektiivsuse paranemise. Samuti jätkuvad regionaalsete protsesside juurutamised.

Antalis AS müüs 2016 aastal paberitooted tonnides mõnevõrra vähem kui aasta varem, mis on kooskõlas paberi tarbimise mahtude üldise vähenemisega Euroopas ja Skandinaavias. Antalis AS on suutnud Eestis oma koostöölepinguid hoida ja on seeläbi jätkuvalt usaldusväärne partner trükitööstusele. Kontoripaberite müügi mahud olid samuti mõningas languses ja pehme paberi tarbimine jätkuvalt väikeses kasvus.

Uued ärivaldkonnad näitavad ootuspäraseid arenguid: pakkematerjalide müügi mahu esimesi sünergiaid ja võite saame juba näha; kahe ettevõtte liitmisel suutsime müügi mahud säilitada. Antalis on ainus pakkematerjalide hulgimüüja, kes on esindatud enam kui 20 riigis Euroopa turul. Reklaammaterjalide ärisuund areneb samuti vastavalt ootustele. Selge visiooni olemasolu ja selle järgi juhendumine on toonud märkimisväärseid tulemusi. Antalis AS on laiendanud oma tooteportfelli ja sortimenti ning seeläbi kasvanud arvestatavaks tarnijaks oma klientidele. Seda tõestab jätkuv müügi kasv; käibe kasv 2016 aastal võrreldes eelmise perioodiga oli muljetavaldav.

Kõige olulisema arendustegevusena võib esile tuua pidevat töötajatesse panustamist läbi erinevate õppeprogrammide. Tulenevalt kontserni ärimudelilt on Antalis AS alustanud regionaalsete funktsioonide juurutamist ning protsess jätkub järgmisel aastal. Samuti jätkub erinevate tugiprotsesside automatiseerimine. Lisaks pöörab Antalis AS suurt tähelepanu töö- ja ohutusõuetele.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Antalis AS müügitulu 27 859 tuhat eurot (2015: 20 537 tuhat eurot). Müügitulust moodustas 97,3% muude vahetoodete hulgimüük (2015: 99%), muude keemiatoodete hulgimüük 2,3% (2015: 0%) ning 0,4% muude kindlate kaupade vahendamine (2015: 1%).

Antalis AS brutokasumiks kujunes 5 738 tuhat eurot (2015: 4 160 tuhat eurot). Turustuskulud olid 2 624 tuhat eurot (2015: 1 786 tuhat eurot) ning üldhalduskulud olid 2 297 tuhat eurot (2015: 1 877 tuhat eurot). Ettevõtte 2016. aasta ärikasumiks kujunes 817 tuhat eurot (2015: 496 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu tEUR	27 859	20 537
Tulu kasv %	36%	-2%
Brutokasum tEUR	5 738	4 160
Brutokasumi määr %	21%	20%
Puhaskasum tEUR	1 069	802
Puhasrentaablus %	4%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,8	2,3
ROA %	6%	5%
ROE %	9%	7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / keskmised varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / keskmine omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 135 tuhat Eurot (2015: 39 tuhat Eurot). Peamise osa moodustasid arvutid ja arvutisüsteemid ning muu materiaalne põhivara.

Tütarettevõtted

2016. aastal sõlmisid Antalis AS ja Hansapakend OÜ ühinemislepingu, mille kohaselt oli ühendavaks ühinguks Antalis AS ja ühendatavaks ühinguks Hansapakend OÜ.

Ühendav ühing ühendas ühendatava ühingu endaga.

Ühinemise tulemusel lõppes ühendatav ühing ning ühendav ühing sai ühendatava ühingu õigusjärglaseks.

Ühinemise bilansipäev oli 01.01.2016, millest alates ühendatava ühingu tehingud loetakse tehtuks ühendava ühingu ärinime all.

Peale ühinemist jätkavad ühinevad ühingu tegevust ühendava ühingu ärinime all.

Sidusettevõtted

Ettevõtte Leedu Vabariigis asuv sidusettevõtte Antalis UAB lõpetas majandusaasta 417 tuhande Eurose kasumiga (2015: 498 tuhat Eurot), millest vastavalt kapitaliosaluse meetodile on 48,91% kajastatud Antalis AS finantstuludes.

Personal

Antalis AS keskmine põhikohaga töötajate arv majandusaastal oli 56 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2195 tuhat Eurot (2015: 1583 tuhat Eurot). Antalis AS töötajate arv 2016. aasta lõpu seisuga oli 55 töötajat (2015: 43 töötajat).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Antalis AS eesmärkideks 2017 aastal on regionaalsete protsesside jätkuv juurutamine, mis võimaldab efektiivsust tõsta juba laiemal skaalal. Samuti on eesmärgiks hoida eelmiste aastate turuosa taset ning olla turuliider, töötada kasumlikult. Paremini ja efektiivsemalt kasutada oma lao ressursse ja hoida ning kasvatada Antalis AS osa lojaalsete klientide juures. Antalis AS jätkab keskkonnasõbralike toodete müügi osakaalu suurendamist. Samuti on plaanis läbi viia töötajate ja klientide rahuloluuringud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 256	983	
Nõuded ja ettemaksud	9 551	7 413	2
Varud	2 053	965	3
Kokku käibevarad	12 860	9 361	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 402	5 983	4;5
Finantsinvesteeringud	745	745	6
Materiaalsed põhivarad	103	71	7
Immateriaalsed põhivarad	2 570	0	8
Kokku põhivarad	4 820	6 799	
Kokku varad	17 680	16 160	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	4 670	4 048	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 670	4 048	
Kokku kohustised	4 670	4 048	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	543	543	11
Kohustuslik reservkapital	54	54	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 344	10 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 069	802	
Kokku omakapital	13 010	12 112	
Kokku kohustised ja omakapital	17 680	16 160	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	27 859	20 537	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-22 121	-16 377	14
Brutokasum (-kahjum)	5 738	4 160	
Turustuskulud	-2 624	-1 786	15
Üldhalduskulud	-2 297	-1 877	16
Muud äritulud	6	4	
Muud ärikulud	-6	-5	
Ärikasum (kahjum)	817	496	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	204	243	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	55	47	
Muud finantstulud ja -kulud	7	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 083	814	
Tulumaks	-14	-12	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 069	802	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	817	496	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	335	33	7;8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7	0	7
Muud korrigeerimised	891	0	4
Kokku korrigeerimised	1 219	33	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	497	-145	2
Varude muutus	-140	119	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-890	-208	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-14	-12	11
Kokku rahavood äritegevusest	1 489	283	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-47	-39	7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	26	0	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-4 540	4
Antud laenuid	-13 507	-23 228	2
Antud laenude tagasimaksud	12 309	27 434	2
Laekunud intressid	8	28	2
Laekunud dividendid	300	291	5;6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-911	-54	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-1	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-4	0	
Makstud dividendid	-300	-291	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-305	-291	
Kokku rahavood	273	-62	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	983	1 045	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	273	-62	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 256	983	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	543	54	11 004	11 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	802	802
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-291	-291
31.12.2015	543	54	11 515	12 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 069	1 069
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-300	-300
Muud muutused omakapitalis	0	0	129	129
31.12.2016	543	54	12 413	13 010

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Antalis AS 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Antalis AS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aruannet, kuna 100% tema aktsiastest kuuluvad Prantsusmaal (Euroopa Majanduspiirkonna lepinguriigis) registreeritud emaeetvõttele Antalis International SAS-le, kes omakorda kuulub emaeetvõttele Sequana kes koostab ja avalikustab konsolideeritud auditeeritud raamatupidamise aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eurodes.

Finantsvarad

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

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

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

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

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

- (a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- (b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
- (c) Õiglaselt väärtustatud finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

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

Väärtuse languse tühistamine:

- (a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.
- (b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.
- (c) Õiglaselt väärtustatud väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluste tühistamisel lähtutakse järgnevalt: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluste tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluste tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglaselt väärtustatud ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena finantsinvesteeringuna. Investeeringud tütar-ettevõtjatesse kajastatakse bilansis edaspidi soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse. Soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid esitada (raha genereeriv üksus).

Tütarettevõtjate poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui emaettevõtjal tekib õigus neile dividendidele.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 tuhat Eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

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

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus miinus müügi kulutused või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär

määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Kasulike eluigade vahemik on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Firmaväärtus - 10 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 tuhat Eurot

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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.

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 müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 287	4 287	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 404	4 404	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-117	-117	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	204	204	0	0
Muud nõuded	5 014	5 014	0	0
Laenuõuded	4 900	4 900	0	0
Intressinõuded	2	2	0	0
Viitlaekumised	112	112	0	0
Ettemaksed	46	46	0	0
Tulevaste perioodide kulud	21	21	0	0
Muud makstud ettemaksed	25	25	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 551	9 551	0	0
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 464	3 464	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 574	3 574	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-110	-110	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	131	131	0	0
Muud nõuded	3 799	3 799	0	0
Laenuõuded	3 700	3 700	0	0
Intressinõuded	3	3	0	0
Viitlaekumised	96	96	0	0
Ettemaksed	19	19	0	0
Tulevaste perioodide kulud	19	19	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 413	7 413	0	0

Laenuõuete all on kajastatud deposiit emattevõttele Antalis International SAS põhisummas 4 900 tuhat Eurot (31.12.2015: 3 700 tuhat Eurot).

Nõude intressimäär baseerub 1 kuu EURIBOR¹ ning 31.12.2016 seisuga oli arvestuslikke intresse kogunenud 7 tuhat Eurot (31.12.2015: 27 tuhat Eurot). Aruandeaasta lõpu seisuga oli laekumata intresse summas 2 tuhat Eurot (31.12.2015: 3 tuhat Eurot).

Täiendav informatsioon tehingutest seotud osapooltega on avaldatud lisas 18.

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	2 053	965
Kokku varud	2 053	965

Aruandeperioodil on kaupade allahindlusest, ümberhindlusest ning mahakandmistest tulenevalt kajastatud müüdüd toodangu kuludes 37 tuhat Eurot (2015: 13 tuhat Eurot). Sellest lähtuvalt on aruandeperioodil varude kasutuskõlbmatuse tõttu kuludesse kantud 29 tuhande Euro väärtuses kahjustatud kaupasad (2015: 4 tuhat Eurot).

Ettevõttele kuuluvaid varusid on teiste isikute käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 1 215 tuhat Eurot (31.12.2015: 280 tuhat Eurot).

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10955757	Hansapakend OÜ	Eesti	muude vahetoodete hulgimüük	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
Hansapakend OÜ	4 540	-4 540	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 540	-4 540	0

31.07.2015 omandas Antalis AS 100% osaluse ettevõttes Hansapakend OÜ. 2016. aastal sõlmisid Antalis AS ja Hansapakend OÜ ühinemislepingu. Vastavalt ühinemislepingule oli ühendavaks Ühinguks Antalis AS ja Ühendatavaks ühinguks Hansapakend OÜ. Ühendav Ühing ühendas Ühendatava Ühingu endaga.

Ühinemise tulemusel lõppes Ühendatav Ühing ning Ühendav Ühing sai Ühendatava Ühingu õigusjärglaseks. Ühinemise bilansi päev oli esimene jaanuar kahe tuhande kuuteistkümnendal aastal (01.01.2016.a.), millest alates Ühendatava Ühingu tehingud loetakse tehtuks Ühendava Ühingu arvel. Peale ühinemist jätkasid ühinenud ühingud tegevust Ühendava Ühingu ärinime all.

Ühinemise tulemusena suurenesid ettevõtte nõuded 693 tuhat Eurot, varud 1 054 tuhat Eurot, põhivara 64 tuhat Eurot, lühiajalised kohustused 1 198 tuhat Eurot, pikaajalised kohustused 13 tuhat Eurot ning kajastatud on firmaväärtus summas 2 855 tuhat Eurot, mis varem oli kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
111589049	Antalis UAB	Leedu	paberitoodete hulгимүүк	48.91	48.91

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Antalis UAB	1 443	-245	204	1 402
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 443	-245	204	1 402

Antalis AS osalus sidusettevõttes Antalis UAB ei ole aruandeaastal muutunud (31.12.2015: 48,91%).

Antalis UAB aktsiad ei ole vabalt kaubeldavad, mistõttu neil puudub turuhind. Finantsinvesteeringut sidusettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille tulemusena on Antalis AS finantstuludes kajastatud kasum 204 tuhat Eurot (2015: 243 tuhat Eurot).

2016. aastal tasus Antalis UAB dividende summas 245 tuhat Eurot (2015: 245 tuhat Eurot).

Täiendav informatsioon tehingutest seotud osapooltega on avaldatud lisas 18.

Täiendav informatsioon aktsiakapitali kohta on avaldatud lisas 11.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	745	745
31.12.2015	745	745
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	745	745
31.12.2016	745	745

Seisuga 31.12.2016 omab Antalis AS 9,3% osalust ettevõttes Antalis AS, asukohaga Läti Vabariigis (31.12.2015: 9,3%).

Antalis AS (asukohaga Läti Vabariigis) lihtaktsiate väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav kuna nendega ei kaubelda aktiivselt. Investeeringut pikaajalistesse finantsinvesteeringutesse on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse printsibil. 2016. aastal ei ilmnunud asjaolusid, mis oleksid nõudnud investeeringu väärtuse korrigeerimist (2015: ei korrigeeritud investeeringu väärtust).

2016. aastal tasus Antalis AS (asukohaga Läti Vabariigis) dividende summas 55 tuhat Eurot (2015: 46 tuhat Eurot).

Täiendav informatsioon tehingutest seotud osapooltega on avaldatud lisas 18.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	113	99	62	274	164	438
Akumuleeritud kulum	-113	-69	-61	-243	-124	-367
Jääkmaksumus	0	30	1	31	40	71
Ostud ja parendused	29	77	25	131	4	135
Amortisatsioonikulu	0	-37	-18	-55	-13	-68
Müügid	-29	-3	-1	-33	-2	-35
31.12.2016						
Soetusmaksumus	113	173	86	372	166	538
Akumuleeritud kulum	-113	-106	-79	-298	-137	-435
Jääkmaksumus	0	67	7	74	29	103

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 855	2 855
Amortisatsioonikulu	-285	-285
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 855	2 855
Akumuleeritud kulum	-285	-285
Jääkmaksumus	2 570	2 570

Immateriaalse põhivara all on kajastatud firmaväärtus summas 2 855 tuhat Eurot mis amortiseeritakse kümne aasta jooksul. Täiendav informatsioon immateriaalsete põhivarade kohta on avaldatud lisa 4.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 655	3 655	0	0
Võlad töövõtjatele	419	419	0	0
Maksuvõlad	545	545	0	0
Muud võlad	51	51	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 670	4 670	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 241	3 241	0	0
Võlad töövõtjatele	325	325	0	0
Maksuvõlad	407	407	0	0
Muud võlad	75	75	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 048	4 048	0	0

Võlad tarnijatele sisaldavad kohustusi seotud osapoolte ees summas 660 tuhat Eurot (31.12.2015: 523 tuhat Eurot).

Täiendav informatsioon tehingutest seotud osapooltega on avaldatud lisas 18.

Täiendav informatsioon maksude ettemaksete ja maksuvõlgade kohta on kajastatud lisas 10.

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	402	307
Üksikisiku tulumaks	43	31
Erisoodustuse tulumaks	4	2
Sotsiaalmaks	86	60
Kohustuslik kogumispension	5	4
Töötuskindlustusmaksed	5	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	545	407

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

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

Antalis AS hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Täiendav informatsioon võlgade ja ettemaksete kohta on kajastatud lisas 9.

Lisa 11 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	543	543
Aktsiate arv (tk)	8 491	8 491
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Põhikirja kohaselt on Antalis AS miinimumkapital 0,5 mln Eurot ja maksimumkapital 2 mln Eurot.

Antalis AS aktsia nimiväärtuseks on 63,90 Eurot.

Antalis AS jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 12 413 tuhat Eurot (31.12.2015: 11 515 tuhat Eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena välja maktsavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividende välja maksta 9 931 tuhat Eurot (31.12.2015: 9 212 tuhat Eurot) ning dividendide väljamaksega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 483 tuhat Eurot (31.12.2015: 2 303 tuhat Eurot).

2016 aastal tasus Antalis AS dividende summas 300 tuhat Eurot (2015: 291 tuhat Eurot). Vastavalt tulumaksuseaduse §50 lõige (1¹)kohaselt ei ole makstud dividendid maksustatud tulumaksuga 245 tuhande Euro ulatuses (2015: 245 tuhat Eurot). Aruandeaastal tasus Antalis AS dividendide tulumaksu summas 14 tuhat Eurot (2015: 12 tuhat Eurot).

Täiendav informatsioon saadud dividendide kohta on kajastatud lisades 5 ja 6.

Lisa 12 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	317	300
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	292	277
1-5 aasta jooksul	238	823

Ettevõtte rendib kasutuse tingimustel lao- ja kontorihoonet, transpordivahendeid ning masinaid ja seadmeid. 2016 aasta hoonete kasutusrendimaksud moodustasid kokku 197 tuhat Eurot (2015: 197 tuhat Eurot), transpordivahendite kasutusrendimaksud 107 tuhat Eurot (2015: 90 tuhat Eurot) ning masinate/seadmete kasutusrendimaksud 14 tuhat Eurot (2015: 14 tuhat Eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 152	20 266
Läti	512	25
Belgia	88	118
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	107	4
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 859	20 413
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	124
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	124
Kokku müügitulu	27 859	20 537
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paberi ja paberikaupade müük	27 763	20 407
Vahendustasu	96	130
Kokku müügitulu	27 859	20 537

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	-37	-13
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-22 084	-16 364
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-22 121	-16 377

Lisa 15 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-580	-447	
Transpordikulud	-376	-238	
Lähetuskulud	-45	-14	
Koolituskulud	-10	-4	
Tööjõukulud	-1 222	-826	17
Reklaamikulud	-162	-105	
Muud	-229	-152	
Kokku turustuskulud	-2 624	-1 786	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-73	-66	
Energia	-71	-80	
Elektrienergia	-38	-38	
Soojusenergia	-33	-42	
Mitmesugused bürookulud	-39	-38	
Lähetuskulud	-39	-29	
Koolituskulud	-11	-4	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-7	-18	
Tööjõukulud	-973	-756	17
Amortisatsioonikulu	-335	-33	7;8
Muud	-241	-320	
Muud ostetud teenused	-508	-533	
Kokku üldhalduskulud	-2 297	-1 877	

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 646	1 185
Sotsiaalmaksud	538	390
Töötuskindlustus	11	8
Kokku tööjõukulud	2 195	1 583
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	56	44

Lisa 18 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	4 901	105	3 703	61
Tütarettevõtjad	0	0	14	13
Sidusettevõtjad	32	65	7	79
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	165	490	109	372

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	225	7	167	27
Tütarettevõtjad	0	0	27	63
Sidusettevõtjad	163	55	92	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 973	798	5 475	307

Antalis AS aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavaid isikuid)
2. tütarettevõtteid
3. sidusettevõtteid
4. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted)
5. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
6. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016. aastal, nii nagu ka 2015. aastal moodustatud allahindluseid.

Antalis AS emaettevõte on Antalis International SAS ning on registreeritud Prantsusmaal. Antalis International SAS kuulub Sequana kontserni.

Aruandeperioodil on seotud osapooltele müüdud kaupasad väärtuses 509 tuhat Eurot (2015.a. 204 tuhat Eurot) ning osutatud teenuseid summas 351 tuhat Eurot (2015.a. 193 tuhat Eurot). Lisaks on ettevõtte aruandeperioodil soetanud kaupasad seotud osapooltelt summas 5 506 tuhat Eurot (2015.a. 5 071 tuhat Eurot) ning ostnud teenuseid summas 855 tuhat Eurot (2015.a. 689 tuhat Eurot).

Täiendav informatsioon nõuete ja ettemaksete kohta on kajastatud lisas 2.

Täiendav informatsioon tütarettevõtjate aktsiate ja osade kohta on kajastatud lisas 4.

Täiendav informatsioon sidusettevõtjate aktsiate ja osade kohta on kajastatud lisas 5.

Täiendav informatsioon pikaajaliste finantsinvesteeringute kohta on kajastatud lisas 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Antalis AS (registrikood: 10236815) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TERJE URB	Juhatuse liige	30.06.2017
UDO VIIRA	Juhatuse liige	30.06.2017
AIVO VELLAMÄE	Juhatuse liige	30.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Antalis AS-i aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglase Antalis AS (Ettevõtte) finantsseisundi seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilansi seisuga 31. detsember 2016;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Oleme Ettevõtte sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestuseksperide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustavat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnevat tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditi protseduurid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvamuste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditi protseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerime oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Lembi Uett
Vandeaudiitor, litsents nr 566

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

30. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Antalis AS (registrikood: 10236815) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	30.06.2017
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 344
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 069
Kokku	12 413
Jaotamine	
Dividendideks	215
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 198
Kokku	12 413

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	27111000	97.32%	Jah
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	652000	2.34%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	96000	0.34%	Ei

Sidevahendid

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