

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts ESTKO

registrikood: 10239788

tänavaja/talu nimi, Kullerkupu 2

maja ja korteri number:

alevik: Kangru alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75403

telefon: +372 6790304

faks: +372 6790301

e-posti aadress: info@estko.ee

veebilehe aadress: www.estko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Seotud osapooled	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Kasutusrent	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 16 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 23 Aktsiakapital	24
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28

Tegevusaruanne

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

AS Estko konsolideeritud aruandesse on koondatud kolme firma näitajad: AS Estko, kui emaettevõtte ja 2 tütarettevõtet- Nordic Group OÜ ja UAB Estko Kaunas Leedus. Ettevõtte suurim aruandeaasta näitajaid mõjutanud sündmus oli tütarettevõtte Nordic Group OÜ müük 31.05.2012 seisuga. Müügi tulemusel tekkis finantskulu 1 092 387 eur.

2012.aastal oli Estko konsolideeritud müügitulu 3923 tuh. eurot (2011.a .4668 tuh.eurot), langes aastaga 16%.

Estko, kui emaettevõtte käive kasvas aruandeaastal 6% ja Estko Kaunase käive 9%. Toodete müügist moodustab 59% oma retseptuuri järgi valmistatud toodangu müük, vahenduskauba osakaal on 41%.(2011.a. vastavalt 70% ja 30%). Omatoodangu langus tulenes tütarettevõtte müügist, kus kogu müügi käive koosnes omavalmistatud toodangu müügist.

Estko konsolideeritud käibest moodustab müük välisturgudele 1249 tuh. eur ehk 32% (2011.a. 1981 tuh.eur ehk 42%).

2012.aastal tehti investeeringuid kokku summas 45 tuh. eurot (2011.a. 40 tuh. eurot.).

2012. aasta tööjõukulud olid 803 tuh. eurot (2011.a. 793 tuh eurot). Tööjõukulude suhe käibesse oli 20%, 2011.aastal 17%.

Emaettevõttes töötas aruandeaasta lõpu seisuga 33 inimest, 2011.a lõpus 32 inimest. Estko konsolideeritud puhaskahjumiks kujunes 840 tuh.eurot, 2011.a. oli puhaskasumiks 353 tuh. eurot.

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

	2012	2011
Käibe kasv	6,4%	4,8 %
Puhasrentaabilus	-6,1%	7,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,8	4,5
ROA	-6,9%	7,7 %
ROE	-7,7%	8,5 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100
- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Liina Kikas juhatuse liige

Signe Leheste juhatuse liige

4.veebruar 2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	384 112	325 146	2
Nõuded ja ettemaksed	473 125	704 326	3,4,7
Varud	682 961	905 345	5
Kokku käibevara	1 540 198	1 934 817	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	705 000	1 033	3,4,7
Kinnisvarainvesteeringud	336 825	336 825	8
Materiaalne põhivara	275 626	470 370	9,13
Immateriaalne põhivara	14 327	1 045 948	10
Kokku põhivara	1 331 778	1 854 176	
Kokku varad	2 871 976	3 788 993	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 486	7 945	11,12
Võlad ja ettemaksed	291 484	360 195	14,15,16
Kokku lühiajalised kohustused	307 970	368 140	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	16 488	11,12
Kokku pikaajalised kohustused	0	16 488	
Kokku kohustused	307 970	384 628	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	84 070	84 070	23
Kohustuslik reservkapital	7 676	7 676	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 312 619	2 960 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-840 359	352 580	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 564 006	3 404 365	
Kokku omakapital	2 564 006	3 404 365	
Kokku kohustused ja omakapital	2 871 976	3 788 993	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 922 977	4 667 972	17
Muud äritulud	26 947	21 185	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 511	-9 761	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 474 126	-3 006 855	19
Mitmesugused tegevuskulud	-332 654	-403 645	20
Tööjõukulud	-803 253	-793 331	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-107 743	-117 590	9,10
Muud ärikulud	-372	-894	
Ärikasum (kahjum)	234 287	357 081	
Finantstulud ja -kulud	-1 073 391	-4 121	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-839 104	352 960	
Tulumaks	-1 255	-380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-840 359	352 580	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-840 359	352 580	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	234 287	357 081	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	107 743	117 590	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	155	0	9
Muud korrigeerimised	0	6 346	9
Kokku korrigeerimised	107 898	123 936	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	132 042	97 348	3
Varude muutus	133 655	-20 826	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 099	-51 049	14
Laekunud intressid	406	609	
Makstud intressid	-864	-5 195	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 255	-380	
Kokku rahavood äritegevusest	611 268	501 524	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 824	-39 500	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 586	0	9
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste müügist	448 993	0	
Antud laenud	-955 000	-3 000	7
Antud laenude tagasimaksed	1 366	1 642	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-543 879	-40 858	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-395 010	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 947	-36 454	11,12
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	7 312	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 947	-424 152	
Kokku rahavood	59 442	36 514	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	325 146	288 423	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 442	36 514	
Valuutakursside muutuste mõju	-476	209	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	384 112	325 146	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	76 758	7 676	2 960 039	3 044 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	352 580	352 580
Emiteeritud aksiakapital	7 312	0	0	7 312
31.12.2011	84 070	7 676	3 312 619	3 404 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-840 359	-840 359
31.12.2012	84 070	7 676	2 472 260	2 564 006

Täiendav info omakapitali kohta on toodud lisas 23

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Estko konsolideerimisgrupi 2012. 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.

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

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Majandusaasta algas 1.jaanuaril 2012 ja lõppes 31.detsembril 2012.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

2012.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Estko (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate UAB Estko Kaunas ja aruandeaastal müüdud tütarettevõtja Nordic Group OÜ 5 kuu finantsnäitajad.

Konsolideeritud rahavoogude aruandes on tütarettevõtte Nordic Group OÜ müük kajastatud netorahavoo summas (müügihind miinus müüdud ettevõttes olnud raha) ning on elimineeritud tütarettevõttes müügihetkel olnud varad ja kohustused.

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Investeeringut sidusettevõtjasse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt osaluse suurusele.

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

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütar- ja sidusettevõtjaid ostuhinnaametodil.

Nõuded ja ettemaksud

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

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

Varud

Varud koosnevad materjalidest ettevõtte ladudes, lõpetamata toodangu jääkidest ja kaupadest valmistoodangu ladudes. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Kontserni kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 7-30% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

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

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad kaubamärgid, patendid, litsentsid, kasutusõigused, tarkvara, kvoodid ja muud füüsilise substantsita varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatses kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 200 eurost ühiku kohta.

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

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

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

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

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud 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.

Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib Leedu äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Leedus kehtis 2012. aastal tulumaksumäär 15% (2011: 15%).

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

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

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

Kulud

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

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 292	1 039
Arvelduskontod	381 820	324 107
Kokku raha	384 112	325 146

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	693 294	693 294	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	707 859	707 859	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-14 565	-14 565	0	0	
Muud nõuded	2 399	1 366	1 033	0	
Laenunõuded	2 399	1 366	1 033	0	7
Ettemaksed	9 666	9 666	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 152	9 152	0	0	
Muud makstud ettemaksed	514	514	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	705 359	704 326	1 033	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	449 694	449 694	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	451 593	451 593	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 899	-1 899	0	0	
Muud nõuded	722 116	17 116	705 000	0	
Laenunõuded	706 033	1 033	705 000	0	7
Intressinõuded	16 083	16 083	0	0	
Ettemaksed	6 315	6 315	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 820	5 820	0	0	
Muud makstud ettemaksed	495	495	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 178 125	473 125	705 000	0	

Lisa: Nõuded ja ettemaksed, lisainformatsioon

Laenuõuetes on kajastatud ettevõtte töötajale antud laen aastaintressiga 5%, lõpptähtajaga 21.07.2013 ja emaettevõttele antud laen aastaintressiga 4,122% ja lõpptähtajaga 11.06.2017 (2011 lõpus ettevõtte töötaja laen intressiga 5% ja lõpptähtajaga 21.07.2013).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjate laekumata arved	451 593	707 859	3
Ostjate tasumata summad	427 889	636 989	
Nõuded emaettevõtja-ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	23 704	70 870	7
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 899	-14 565	3
Kokku nõuded ostjate vastu	449 694	693 294	3
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-14 565	-16 862	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	100	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	11 835	-346	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	731	2 643	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 899	-14 565	3

Aruandeaasta real "Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded" on kajastatud järgmised summad: AS Estko ebatõenäoliseks tunnistatud nõuded -1 899 eur ja seoses tütarettevõtte müügiga bilansist välja kantud ebatõenäolised nõuded 13 734 eur.

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	231 441	461 262
Lõpetamata toodang	1 641	2 849
Valmistoodang	120 963	117 244
Müügiks ostetud kaubad	328 916	298 403
Ettemaksed varude eest	0	25 587
Kokku varud	682 961	905 345

Aruandeaasta jooksul hinnati seisvaid varusid alla summas 6062 eur (2011.a. 9304 eur).
Praagiaktide alusel kanti varusid kulusse summas 4800 eur (2011.a. 13181 eur).

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
111734719	Estko Kaunas UAB	Leedu	Puhastusainete vahendus	100	100
10621695	Nordic Group OÜ	Eesti	Puhastusainete tootmine ja müük	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Estko Kaunas UAB	2 865	0	5 826	8 691
Nordic Group OÜ	745 818	-765 435	19 617	0
Nordic Group OÜ firmaväärtus	1 035 164	-1 035 164	0	0
Kokku	1 783 847	-1 800 599	25 443	8 691

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Nordic Group OÜ	100	705 000	-1 092 387

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Trans-Meri
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OY Trans-Meri
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	721 083	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 717	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 987	-64	70 870	1 147

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	0	0	955 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 383	72 418	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 376	274 581	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 190	65 209	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 654	640 060	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	81 256	59 661
Boonustasu	14 364	16 010

Nõudes emaettevõtjale seisuga 31.12.2012 on kajastatud antud laen 705000 eur ja arvestatud intress 4,122% summas 16083 eur, kokku nõue 721083 eur.

Antud laenudes emaettevõtjale aruandeaastal on kajastatud AS Estko antud laen 705000 eur ning Nordic Groupi poolt antud laen 250000 eur intressiga 4,404% tähtajaga 24.01.2017.

AS Estko aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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

Emaettevõtte nõukogu koosneb 3 liikmest, kellele aruandeaastal maksti tasu 13300 eur, 2011.aastal tasu ei makstud.

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

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	336 825	336 825
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	336 825	336 825
31.12.2011		
Soetusmaksumus	336 825	336 825
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	336 825	336 825
Amortisatsioonikulu	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	336 825	336 825
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	336 825	336 825

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 384	4 759

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud 2007.aastal soetatud Harjumaal Kiili vallas asuv kinnistu pindalaga 8630 m². Aruandeaastal oli maamaks kinnistule 62 eur (2011.a.62 eur).

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010									
Soetusmaksumus	33 572	532 459	935 493	935 493	31 496	6 263	1 214	7 477	1 540 497
Akumuleeritud kulum	0	-407 002	-555 788	-555 788	-23 041	0	0	0	-985 831
Jääkmaksumus	33 572	125 457	379 705	379 705	8 455	6 263	1 214	7 477	554 666
Ostud ja parendused	0	18 163	20 803	20 803	0	0	-1 214	-1 214	37 752
Amortisatsioonikulu	0	-17 940	-95 041	-95 041	-2 724	0	0	0	-115 705
Muud muutused	0	0	-6 343	-6 343	0	0	0	0	-6 343
31.12.2011									
Soetusmaksumus	33 572	550 622	914 761	914 761	31 497	6 263	0	6 263	1 536 715
Akumuleeritud kulum	0	-424 942	-615 637	-615 637	-25 766	0	0	0	-1 066 345
Jääkmaksumus	33 572	125 680	299 124	299 124	5 731	6 263	0	6 263	470 370
Ostud ja parendused	0	2 467	35 296	35 296	0	0	0	0	37 763
Amortisatsioonikulu	0	-18 831	-78 495	-78 495	-1 948	-6 263	0	-6 263	-105 537
Muud muutused	0	0	-126 970	-126 970	0	0	0	0	-126 970
31.12.2012									
Soetusmaksumus	33 572	553 089	617 850	617 850	31 496	0	0	0	1 236 007
Akumuleeritud kulum	0	-443 773	-488 895	-488 895	-27 713	0	0	0	-960 381
Jääkmaksumus	33 572	109 316	128 955	128 955	3 783	0	0	0	275 626

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	5 586	0
Transpordivahendid	5 586	0
Kokku	5 586	0

Aruandeperioodil müüdi 3 sõidukit jääkmaksumusega 5 741 eur. Müügi tulemusel tekkis kahjum 155 eur.

Aruandeaasta muude muutustena on kajastatud müüdud tütarettevõttes olnud põhivara jääkmaksumuses 121 230 euri ja müüdud ja mahakantud põhivara jääkmaksumus 5 740 eur.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, liitsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 035 164	14 544	0	1 049 708
Akumuleeritud kulum	0	-3 623	0	-3 623
Jääkmaksumus	1 035 164	10 921	0	1 046 085
Ostud ja parendused	0	249	1 499	1 748
Amortisatsioonikulu	0	-1 770	-115	-1 885
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 035 164	14 793	1 499	1 051 456
Akumuleeritud kulum	0	-5 393	-115	-5 508
Jääkmaksumus	1 035 164	9 400	1 384	1 045 948
Ostud ja parendused	0	7 061	0	7 061
Amortisatsioonikulu	0	-2 134	-72	-2 206
Muud muutused	-1 035 164	0	-1 312	-1 036 476
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	21 854	0	21 854
Akumuleeritud kulum	0	-7 527	0	-7 527
Jääkmaksumus	0	14 327	0	14 327

Seoses tütarettevõtte müügiga on immateriaalsest põhivarast väljakantud firmaväärtus 1 035 164 euri ja tütarettevõttes olnud kaubamärgi jääkmaksumus 1 312 eur.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	16 486	16 486	0	0	12
Laenukohustused kokku	16 486	16 486	0	0	12

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

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Danske Bank AS Eesti	16 486	16 486	0	0	5,2	EUR	15.12.2013
Kapitalirendikohustused kokku	16 486	16 486	0	0			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	16 882	63 533
Kokku	16 882	63 533

Aruandeaastal uusi rendilepinguid ei sõlmitud.

Ettevõtte on kehtiv liisingleping kolmele sõidukile (2011 aastal kolmele). Kuna nende lepingute puhul on kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kandunud üle rentnikule, käsitletakse antud rente kapitalirentidena.

Intressikulud liisingutelt olid summas 848 eur(2011 1639 eur).

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	4 384	4 759	17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Muud varad	22 848	27 833	9
Kokku	22 848	27 833	9

AS Estko rentis välja Kiili vallas Estkole kuuluval kinnistut ja sellel asuvat viilhalli.
Väljarenditud viilhalli bilansiline jääkmaksumus aruandeaasta lõpus oli 22848 eur (2011.a.lõpus 27833 eur).

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	47 450	49 061	20
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	0	63 911	

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

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	135 057	135 057	0	0	
Võlad töövõtjatele	68 781	68 781	0	0	15
Maksuvõlad	84 574	84 574	0	0	16
Muud võlad	2 260	2 260	0	0	
Intressivõlad	28	28	0	0	
Muud viitvõlad	2 232	2 232	0	0	
Saadud ettemaksed	812	812	0	0	
Muud saadud ettemaksed	812	812	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	291 484	291 484	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	198 022	198 022	0	0	
Võlad töövõtjatele	82 350	82 350	0	0	15
Maksuvõlad	75 698	75 698	0	0	16
Muud võlad	4 048	4 048	0	0	
Intressivõlad	44	44	0	0	
Muud viitvõlad	4 004	4 004	0	0	
Saadud ettemaksed	77	77	0	0	
Muud saadud ettemaksed	77	77	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	360 195	360 195	0	0	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	30 662	36 353	
Puhkusetasude kohustus	8 144	13 997	
Jooksva aasta boonusereserv	29 975	32 000	
Kokku võlad töövõtjatele	68 781	82 350	14

Lisa 16 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26 631	15 725
Üksikisiku tulumaks	19 003	19 610
Erisoodustuse tulumaks	123	182
Sotsiaalmaks	34 114	35 142
Kohustuslik kogumispension	1 613	1 033
Töötuskindlustusmaksed	3 090	4 006
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84 574	75 698

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

2012.a. maksuvõlg on 63773 ja viitvõlg 20801

2011.a. maksuvõlg on 50334 ja viitvõlg 25364

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused.

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

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

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 673 838	2 687 223	
Soome	536 882	1 150 475	
Läti	331 350	391 253	
Leedu	316 168	273 591	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 500	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 859 738	4 502 542	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Valgevene	61 885	165 430	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 354	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	63 239	165 430	
Kokku müügitulu	3 922 977	4 667 972	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Seepide, pesemis-, puhastus- ja poleerimisvahendite tootmine	1 823 050	1 806 199	
Muude keemiatoodete tootmine	497 022	1 478 998	
Puhastusvahendite hulgimüük	1 598 521	1 378 016	
Kinnisvara üürileandmine	4 384	4 759	13
Kokku müügitulu	3 922 977	4 667 972	

Müügitulus sisaldub Nordic Group OÜ käive kuni tütarettevõtte müügini 31.mai 2012.a.

Muude keemiatoodete all on kajastatud peamiselt Nordic Groupi toodang, mis aruandeaastal vähenes seoses tütarettevõtte müügiga.

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 048	7 554
Hankijate kiirtasumissoodustus	9 011	9 263
Pakendijäätmete müük	2 831	0
Muud	10 057	4 368
Kokku muud äritulud	26 947	21 185

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 157 849	1 903 390	
Varude allahindlus ja mahakandmine	10 862	22 485	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 297 001	1 071 208	
Pakendimaks	8 414	9 772	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 474 126	3 006 855	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	47 450	49 061	13
Energia	79 691	79 357	
Elektrienergia	26 157	28 100	
Soojusenergia	2 685	3 510	
Kütus	50 849	47 747	
Mitmesugused bürookulud	40 727	24 313	
Uurimis- ja arengukulud	2 300	1 315	
Lähetuskulud	5 945	10 115	
Koolituskulud	1 385	3 478	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 884	8 533	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 598	11 546	
Transpordikulud	73 543	110 574	
Seadmete hoolduskulu	16 045	21 729	
Reklaamikulu	10 293	10 441	
Kindlustuskulu	11 011	10 050	
Muud	37 782	63 133	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	332 654	403 645	

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	616 369	590 889
Sotsiaalmaksud	186 884	202 442
Kokku tööjõukulud	803 253	793 331
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	43

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 092 387	0	6
Intressitulud	20 320	609	
Intressitulu hoiustelt	324	526	
Intressitulu laenudelt	19 996	83	7
Intressikulud	-848	-4 938	
Intressikulu laenudelt	0	-3 299	
Intressikulu kapitalirendilt	-848	-1 639	12
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-476	208	
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 073 391	-4 121	

Lisa 23 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	84 070	84 070
Aktsiate arv (tk)	120 100	120 100
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.70

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2012 moodustas 2 472 260 eur (2011.a.3 312 619 eur).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 1 953 085 eur (2011.a. 2 616 969 eur).

Dividendide väljamaksmisel kaasneks tulumaksukohustus 519 175 eur (2011.a.695 650eur).

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	374 650	26 352
Nõuded ja ettemaksed	1 203 886	522 400
Varud	642 916	686 828
Kokku käibevara	2 221 452	1 235 580
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	0	1 131 050
Kinnisvarainvesteeringud	336 825	336 825
Materiaalne põhivara	274 700	338 223
Immateriaalne põhivara	14 327	9 400
Kokku põhivara	625 852	1 815 498
Kokku varad	2 847 304	3 051 078
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	16 486	47 945
Võlad ja ettemaksed	269 736	228 400
Kokku lühiajalised kohustused	286 222	276 345
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	16 488
Kokku pikaajalised kohustused	0	16 488
Kokku kohustused	286 222	292 833
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	84 070	84 070
Kohustuslik reservkapital	7 676	7 676
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 666 499	2 432 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-197 163	233 894
Kokku omakapital	2 561 082	2 758 245
Kokku kohustused ja omakapital	2 847 304	3 051 078

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	3 257 425	3 062 186
Muud äritulud	39 035	52 280
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 511	-9 761
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 038 824	-1 915 483
Mitmesugused tegevuskulud	-242 468	-239 591
Tööjõukulud	-706 231	-615 363
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-97 758	-94 020
Muud ärikulud	-217	-56
Kokku ärikasum (-kahjum)	213 473	240 192
Finantstulud ja -kulud	-410 636	-6 298
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-197 163	233 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-197 163	233 894

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	213 473	240 192
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	97 758	94 020
Muud korrigeerimised	0	6 346
Kokku korrigeerimised	97 758	100 366
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 231	-4 091
Varude muutus	43 911	-22 369
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	41 353	15 977
Laekunud intressid	228	269
Kokku rahavood äritegevusest	434 954	330 344
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 934	-31 901
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 772	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	705 000	0
Antud laenud	-705 000	-3 000
Antud laenude tagasimaksed	1 366	1 642
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 796	-33 259
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	150 000
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	-505 010
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 947	-36 454
Makstud intressid	-913	-7 600
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	7 312
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 860	-391 752
Kokku rahavood	348 298	-94 667
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 352	120 242
Raha ja raha ekvivalentide muutus	348 298	-94 667
Valuutakursside muutuste mõju	0	777
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	374 650	26 352

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	76 758	7 676	2 432 605	2 517 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 312	0	233 894	241 206
31.12.2011	84 070	7 676	2 666 499	2 758 245
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 131 050	-1 131 050
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 783 847	1 783 847
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	84 070	7 676	3 319 296	3 411 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-197 163	-197 163
31.12.2012	84 070	7 676	2 469 336	2 561 082
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	8 691	8 691
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	84 070	7 676	2 478 027	2 569 773

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

Aktsiaselts ESTKO (registrikood: 10239788) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE LEHESTE	Juhatuse liige	07.02.2013
LIINA KIKAS	Juhatuse liige	08.02.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Estko aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Estko konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 28.

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

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

Märkusega arvamuse alus

AS Estko konsolideerimisgrupi bilansis seisuga 31.12.2012 kajastub kinnisvarainvesteeringuna kinnistu soetusmaksumusega 337 tuhat eurot. Auditi käigus ei õnnestunud meil saada kindlust nimetatud kinnistu kaetava väärtuse osas kuna tehingute maht on tänasel Eesti kinnisvaraturul piiratud ja seetõttu ei anna nendes tehingutes kujunenud hinnatase usaldusväärset indikatsiooni kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse kohta. Eeltoodust tulenevalt ei suutnud me kindlaks määrata, kas kinnisvarainvesteeringu osas on vajalikud allahindlused seisuga 31.12.2012.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AS Estko konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

08.02.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESTKO (registrikood: 10239788) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	08.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 312 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-840 359
Kokku	2 472 260

2013.aastal dividende ei maksta

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	20411	1828050	56.12%	Jah
Muude kodutarvete hulgimüük	4649	1424991	43.75%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4384	0.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6790304
Faks	+372 6790301
E-posti aadress	info@estko.ee
Veebilehe aadress	www.estko.ee