

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: EstPak Plastik Aktsiaselts

registrikood: 10558691

tänav a nimi, Sõnajaia tn 11

maja number:

linn: Kärdla linn

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiumaa maakond

postisihthumber: 92412

telefon: +372 4631181

faks: +372 4631178

e-posti aadress: marek@estpakplastik.ee

veebilehe aadress: www.estpakplastik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	18
Lisa 22 Intressikulud	18
Lisa 23 Tulumaks	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

EstPak Plastik AS asutati 29. aprillil 1999.a.

Ettevõtte tegeleb plastpakendite ja kile tootmisega peamiselt toiduainete tööstustele.

Tulud, kulud ja kasum

EstPak Plastik AS 2017 a. majandusaasta müügitulu on 6,6 mln eurot. Müügitulu suurenes võrreldes 2016 a. majandusaastaga 0,3 mln eurot.

EstPak Plastik AS müügitulust moodustas Euroopa Liidu riikide käive 73 %. Müük Eesti Vabariigis moodustas 22 %.

Ettevõtte on eesmärgiks olla konkurentsivõimeline toiduainete plastpakendite ja kile tootja nii Skandinaavias, kui Baltikumis.

2017.a. majandusaasta puhaskasum on 0,7 mln eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu(eurodes)	6624736	6253523
Tulukasv	5,9%	1,7%
Ärikasum	882527	957107
Puhaskasum(eurodes)	744995	836942
Kasumi kasv	-11%	24%
Puhasrentaablus	11%	13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,91	1,49
ROA	6%	11%
ROE	16%	20%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

- Tulu kasv (%)=(müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016*100

-Kasumi kasv(%)=(puhaskasum 2017-puhaskasum 2016)/puhaskasum 2016*100

- Puhasrentaablus (%)=(puhaskasum/müügitulu*100

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused

-ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

-ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Kuna enamus ettevõtte tehingutest tarnijate- ja klientidega toimuvad eurodes, siis ettevõtte valuutakursi risk on madal.

Investeeringud

2017 a. majandusaastal investeeris ettevõtte põhivarasse 4,3 mln eurot.

Suurimatest investeeringutest tuleb ära märkida investeeringut keskkonnasõbraliku rPET kiletootmisliini projekti koostöös

Keskkonnainvesteeringute Keskusega. KIK toetas investeeringut summas 0,6 mln eurot.

Personal

EstPak Plastik AS-i keskmine töötajate arv majandusaastal oli 37 töötajat.

Jätakuvalt on ettevõtte avatud leidmaks uusi töötajaid pakkudes häid töötingimusi ja motiveerivat tasu.

2017 a. majandusaastal läbis ettevõtte edukalt kvaliteedisüsteemi ISO 9001:2008 vastavuse auditi, kus kontrolliti kvaliteedisüsteemi toimimist ettevõttes ja töötajate orienteeritust kvaliteedile.

Samuti oleme alustanud ettevalmistustega sertifitseerimaks ettevõtte toiduohutusejuhtimise süsteemiga FSSC 22000 v.4.1 ja keskkonnajuhtimise süsteemiga ISO14001.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

EstPak Plastik AS eesmärgid järgmisel majandusaastal on oma toodete edasine täiustamine ning sortimentide laiendamine ja toodangumahtude oluline suurendamine. Samuti toodete kvaliteedisüsteemi pidev täiustamine, mis tagab ettevõtte pideva arengu, klientide nõuete täitmise ja pikaajaliste eesmärkide saavutamise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	250	954	
Nõuded ja ettemaksed	1 102 938	1 267 096	2
Varud	893 707	826 884	5
Kokku käibevarad	1 996 895	2 094 934	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 339	1 423	4
Nõuded ja ettemaksed	65 300	232 888	2
Materiaalsed põhivarad	9 444 526	5 487 028	6
Immateriaalsed põhivarad	15 979	0	7
Kokku põhivarad	9 527 144	5 721 339	
Kokku varad	11 524 039	7 816 273	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 231 168	565 972	10
Võlad ja ettemaksed	962 669	843 010	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 193 837	1 408 982	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 722 048	2 224 132	10
Kokku pikaajalised kohustised	4 722 048	2 224 132	
Kokku kohustised	6 915 885	3 633 114	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	30 000	30 000	14
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 830 159	3 313 217	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 995	836 942	
Kokku omakapital	4 608 154	4 183 159	
Kokku kohustised ja omakapital	11 524 039	7 816 273	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	6 624 736	6 253 523	15
Muud äritulud	4 168	7 446	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	136 531	81 713	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 544 884	-4 211 885	17
Mitmesugused tegevuskulud	-142 476	-154 070	18
Tööjõukulud	-882 548	-718 203	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-310 932	-292 516	6
Muud ärikulud	-2 068	-8 901	20
Ärikasum (kahjum)	882 527	957 107	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-84	0	21
Intressitulud	6 726	13 255	
Intressikulud	-55 714	-37 196	22
Muud finantstulud ja -kulud	-8 460	-33 724	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	824 995	899 442	
Tulumaks	-80 000	-62 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 995	836 942	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EstPak Plastik AS 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

AS EstPak Plastik kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Aruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu- ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil ning edaspidi kajastatakse neid soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui ettevõttel tekib õigus neile dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete- ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikust laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muu lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Antud lühiajaliste laenude väärtuselt arvestatakse nõudelt intressitulu.

Nõuete väärtuse muutused kajastatakse kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad), kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja seadmete amortisatsioon, remondi- ja muud tootmisega seotud kulud).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasulike eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Maad, kui piiramata kasutusega objekti, ei amortiseerita.

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20
Masinaid ja seadmed	5-20
Inventar	5

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.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäevaga seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral on sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutud netomeetodist, mis tähendab, et sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on järgitud tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise abil soetatud varad kajastatakse bilansis analoogselt muudele sama tüüpi varadele. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel " Muud äritulud/muud ärikulud".

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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadlusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb pooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud isikuteks on tegev ja kõrgemjuhtkonna liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	745 528	745 528		
Ostjatelt laekumata arved	745 528	745 528		
Nõuded seotud osapoolte vastu	344 229	278 929	65 300	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60 824	60 824		3
Muud nõuded	7 892	7 892		
Ettemaksed	9 765	9 765		
Muud makstud ettemaksed	9 765	9 765		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 168 238	1 102 938	65 300	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	595 218	595 218		
Ostjatelt laekumata arved	595 218	595 218		
Nõuded seotud osapoolte vastu	852 365	619 477	232 888	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 589	38 589		3
Muud nõuded	7 325	7 325		
Ettemaksed	6 487	6 487		
Muud makstud ettemaksed	6 487	6 487		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 499 984	1 267 096	232 888	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 000		
Käibemaks	60 824		38 589	
Üksikisiku tulumaks		20 339		16 137
Sotsiaalmaks		39 379		31 300
Kohustuslik kogumispension		2 855		2 038
Töötuskindlustusmaksed		2 437		2 265
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60 824	69 010	38 589	51 740

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11879165	Brass Holding OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Brass Holding OÜ	1 423	-84	1 339
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 423	-84	1 339

Aruandeaastal hinnati alla osalus sidusettevõttes.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	290 866	353 397
Valmistoodang	602 618	466 086
Müügiks ostetud kaubad	0	211
Ettemaksed	223	7 190
Kokku varud	893 707	826 884

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalse põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	149 419	3 116 550	253 918	3 069 698	3 323 616	166 359	0	51 826	51 826	6 807 770
Akumuleeritud kulum	0	-221 501	-123 131	-1 514 688	-1 637 819	-12 779	0			-1 872 099
Jääkmaksumus	149 419	2 895 049	130 787	1 555 010	1 685 797	153 580	0	51 826	51 826	4 935 671
Ostud ja parendused			12 667	71 382	84 049			760 241	760 241	844 290
Amortisatsioonikulu		-93 108	-15 683	-164 549	-180 232	-19 176				-292 516
Müügid			-417		-417					-417
Ümberliigitamised				563 130	563 130	28 109		-591 239	-591 239	0
Ümberliigitamised ettemaksetest				563 130	563 130	28 109		-591 239	-591 239	0
31.12.2016										
Soetusmaksumus	149 419	3 116 550	244 988	3 697 397	3 942 385	194 468	0	220 828	220 828	7 623 650
Akumuleeritud kulum		-314 609	-117 634	-1 672 424	-1 790 058	-31 955		0	0	-2 136 622
Jääkmaksumus	149 419	2 801 941	127 354	2 024 973	2 152 327	162 513	0	220 828	220 828	5 487 028
Ostud ja parendused	289 791			1 379 357	1 379 357	10 000	2 579 636	9 646	2 589 282	4 268 430
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	289 791									289 791
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							2 579 636	9 646	2 589 282	2 589 282
Muud ostud ja parendused				1 379 357	1 379 357	10 000				1 389 357
Amortisatsioonikulu		-93 108	-16 764	-176 924	-193 688	-24 136				-310 932
Ümberliigitamised				191 849	191 849			-191 849	-191 849	0
31.12.2017										
Soetusmaksumus	439 210	3 116 550	244 988	5 268 603	5 513 591	204 468	2 579 636	38 625	2 618 261	11 892 080
Akumuleeritud kulum	0	-407 717	-134 398	-1 849 348	-1 983 746	-56 091				-2 447 554
Jääkmaksumus	439 210	2 708 833	110 590	3 419 255	3 529 845	148 377	2 579 636	38 625	2 618 261	9 444 526

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	1 000
Kokku	0	1 000

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	15 979	15 979
31.12.2017		
Soetusmaksumus	15 979	15 979
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	15 979	15 979

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	2 230 731	680 722	1 550 009	2,1%	EUR	2032	9
Kapitalirendikohustised kokku	2 230 731	680 722	1 550 009				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	671 527	204 364	467 163	2,4%	EUR	2021	9
Kapitalirendikohustised kokku	671 527	204 364	467 163				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	2 456 244	983 399
Kokku	2 456 244	983 399

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	1 505	1 483
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	1 528	1 505
1-5 aasta jooksul	2 335	3 849

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	24 321	24 321			1,47%	EUR	2018	
Muud	7 045	7 045			0%	EUR	2018	
Lühiajalised laenud kokku	31 366	31 366						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	3 691 119	519 080	3 172 039		1,2-1,5%	EUR	2019-2021	
Pikaajalised laenud kokku	3 691 119	519 080	3 172 039					
Kapitalirendikohustised kokku	2 230 731	680 722	1 550 009					9
Laenukohustised kokku	5 953 216	1 231 168	4 722 048					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	71 236	71 236			1,47%	EUR	2017	
Muud	9 908	9 908			0%	EUR	2017	
Lühiajalised laenud kokku	81 144	81 144						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	2 037 433	280 464	1 756 969		1,2%	EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	2 037 433	280 464	1 756 969					
Kapitalirendikohustised kokku	671 527	204 364	467 163					9
Laenukohustised kokku	2 790 104	565 972	2 224 132					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Maa	439 210	144 626
Ehitised	2 708 833	2 801 941
Kokku	3 148 043	2 946 567

Ettevõtte võlakohustused on seotud euroga.

laenu tagatiseks on ettevõttel seatud hüpoteegid:

-kinnistule Sõanajala 11 L, Kärkla (registriosa 840933) summas 230082 eurot

-kinnistule Sõanajala 11 G, Kärkla (registriosa 467633) summas 162000 eurot

-kinnistule Kanama tee 35, Saku vald (registriosa 10262102) summas 3380000 eurot

-kinnistule Anti tee 2, Saku vald (registriosa 6513250) summas 3051100 eurot

ja kommertsbank ettevõtte vallasvarale summas 677301 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	816 090	816 090	
Võlad töövõtjatele	77 569	77 569	
Maksuvõlad	69 010	69 010	3
Kokku võlad ja ettemaksed	962 669	962 669	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	731 920	731 920	
Võlad töövõtjatele	59 350	59 350	
Maksuvõlad	51 740	51 740	3
Kokku võlad ja ettemaksed	843 010	843 010	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 660 123	3 320 126
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	915 031	830 032
Kokku tingimuslikud kohustised	4 575 154	4 150 158

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	
PET jäätmete ümbertöötlemisliin	639 497
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	639 497
Kokku sihtfinantseerimine	639 497

Ettevõtte on 2017 majandusaastal saanud toetust 639497,10 eurot tootmiseseadme soetamiseks SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	30 000	30 000
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	3	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 496 136	1 448 958
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 816 690	4 456 983
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 312 826	5 905 941
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	311 910	347 582
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	311 910	347 582
Kokku müügitulu	6 624 736	6 253 523
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Plasttaara tootmine	6 570 729	6 184 799
Muu müük	54 007	68 724
Kokku müügitulu	6 624 736	6 253 523

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 000
Muud	4 168	6 446
Kokku muud äritulud	4 168	7 446

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	3 571 409	3 207 351
Energia	269 648	255 456
Elektrienergia	258 224	245 430
Kütus	11 424	10 026
Transpordikulud	14 042	14 218
Logistikakulud	417 362	396 273
Üür ja rent	29 721	26 230
Ostetud teenused	211 118	205 735
Muud	31 584	106 622
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 544 884	4 211 885

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 289	2 952
Mitmesugused bürookulud	4 953	6 109
Lähetuskulud	67 915	19 794
Koolituskulud	789	1 383
Töökaitse	9 000	6 626
Riigilõivud, teenustasud	1 356	1 094
Muud	55 174	116 112
Kokku mitmesugused tegevuskulud	142 476	154 070

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	662 870	534 264
Sotsiaalmaksud	219 678	183 939
Kokku tööjõukulud	882 548	718 203
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	32

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	417
Kahjum valuutakursi muutustest	13	79
Liikmemaksud	1 555	1 415
Kompromisskokkuleppe kulud	0	0
Muud	500	6 990
Kokku muud ärikulud	2 068	8 901

Lisa 21 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-84	0	4
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-84	0	

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	37 040	28 345
Intressikulu kapitalirendilt	18 674	8 851
Kokku intressikulud	55 714	37 196

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	320 000	80 000	250 000	62 500
Eesti	288 000	72 000	225 000	56 250
Muud riigid kui Eesti	32 000	8 000	25 000	6 250
Kokku	320 000	80 000	250 000	62 500

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	166 960		126 960	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 727		239 692	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 844		309 542	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 698	1 245	176 171	1 494

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Olulise mõju all olev ettevõtja	42 100	100 000	3%	EUR	2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidilisest isikust omanikud	0	234 888	3%	EUR	2018

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Olulise mõju all olev ettevõtja	146 800	0	3%	EUR	2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidilisest isikust omanikud	130 300	324 000	3%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad				0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 440			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 540	4 386	13 626	2 971

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	30 000	5 032

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Antud laenudelt on arvestatud intressi 2017.aastal vahemikus 3-4%.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid. Samuti ei ole nõudeid seotud osapoolte vastu bilansist välja kantud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2018

EstPak Plastik Aktsiaselts (registrikood: 10558691) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK HARJAK	Juhatuse liige	09.04.2018

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

EstPak Plastik Aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud EstPak Plastik Aktsiaselts (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Dana Mihelson

Vandeauditori number 233

Dana Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 168

Eha tn 9, Kärkla linn, Hiiumaa vald, Hiiu maakond, 92414

09.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

EstPak Plastik Aktsiaselts (registrikood: 10558691) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Vandeaudiitor	09.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 830 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 995
Kokku	4 575 154

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 830 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 995
Kokku	4 575 154
Jaotamine	
Dividendideks	-250 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 575 154
Kokku	4 325 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Plasttaara tootmine	22221	6570729	99.18%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4631181
Faks	+372 4631178
E-posti aadress	marek@estpakplastik.ee
Veebilehe aadress	www.estpakplastik.ee