

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Estplast Tootmine OÜ

registrikood: 10907114

tänava/talu nimi, Altmetsa tee 10/1

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74117

telefon: +372 6339250, +372 6339258

faks: +372 6339251

e-posti aadress: tootmine@estplast.ee, marketing@estplast.ee, julia@estplast.ee

veebilehe aadress: www.estplast.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Intressikulud	19
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

1. Üldinfo

Estplast Tootmine OÜ on Eesti kapitalil põhinev vahtpolüstüreenist soojustusplaatide tootmisele ja turustamisele spetsialiseerunud ettevõte. Maardus asuvas nüüdisaegses tehases alustati tootmist 2004. aasta alguses.

2. Tulemused

2015. aastal oli OÜ Estplast Tootmine müügitulu 4,7 mln euro. Aruandeaasta lõpetas firma 24 tuhat euro kahjumiga.

Finantsnäitajad

	2015	2014	2013	
Kasumiaruanne				
Müügitulu	4 654 054	5 724 357	5 547 703	
Ärikasum(kahjum)	66 599	337 072	315 521	
Puhaskasum(kahjum)	-23 549	202 296	176 665	
Bilanss				
Käibevara kokku	1 108 731	1 382 125	1 321 328	
Põhivara kokku	3 712 415	3 941 818	4 162 490	
Varad kokku	4 821 146	5 323 944	5 483 818	
Omakapital	1 987 222	2 010 771	1 808 475	
Juurdekasvutempod (%)				
Müügitulud	-19	3	4	
Ärikasum/kahjum	-80	7	27	
Aruandeaasta kasum/kahjum	-112	15	95	
Varad kokku	-9	-3	-4	
Likviidsussuhtarvud				
Maksevõime kordaja	0,40	0,47	0,41	
Likviidsuskordaja	0,32	0,36	0,32	
Personal ja palgad				
Töötajate arv perioodi lõpu seisuga	30	28	31	
Keskmine töötajate arv	28	30	30	
Palgakulu	-495 479	-489 546	-438 725	
Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused				
Likviidsuskordaja = Käibevara-varud / Lühiajalised kohustused				

3. Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015.aasta esimeses kvartalis tänu tihedale konkurentsile madalal hooajal langesid meie toodangu müügihinnad. Vastupidiselt kõikidele tooraine tootjate prognoosidele on tooraine hinnad aprillis ja mais kiiresti tõusnud, aga müügihinnad on langenud võrreldes 2014.aasta sama perioodiga. Eelöeldust tulenevalt on käibe ja kasumi vähenemine esimesel poolaastal 2015 märkimisväärne. Aastal 2016 on meie peamiseks eesmärgiks suurendada oma turuosa ja jõuda kasumisse.

4. Investeeringud

2016. aastal plaanitakse investeerida uuetesse seadmetesse umbes 260 tuhat euro.

5. Personal

2015. majandusaastal oli firma keskmine töötajate arv 28. Töötajate arv perioodi lõpu seisuga on 30. Ettevõtte tööjõukulud 2015.aastal moodustasid 646 tuhat euro.

6. Juhtimine

29.06.15 osanikud otsustasid valida osaühingu nõukogu. Ettevõtte nõukogu ja - juhatus mõlemad on 3-liikmeline. Nõukogu liikmetele arvestati 2015. aastal liikmetasu 26 tuhat euro ning juhatuse liikmetele 79 tuhat euro.

7. Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Meie eesmärk on keskkonnasäästlik ettevõtlus. See tähendab, et püüame kasutada loodusressursse tõhusalt ning oma tegevusest tulenevat keskkonnamõju pidevalt vähendada. Oma igapäevases tegevuses järgime Eesti ning Euroopa Liidu õigusaktidest, konventsioonidest ja lepingutest tulenevaid nõudeid. Pöörame suurt tähelepanu säästva arengu edendamisele ettevõttes, taaskasutades selleks võimalikult suures koguses tootmisprotsessis tekkinud materjale ja jäätmeid.

Sotsiaalse vastutuse all peame silmas töötajate, klientide ja elukeskkonnaga seotud küsimusi. Meie eesmärk on tegutseda sotsiaalselt vastutustundliku ettevõtteks, seetõttu on meie ülesanne kohelda oma töötajaid, kliente ja meie teisi huvirühmi võrdväärselt ja õiglaselt. Soovime vastata oma huvirühmade ootustele nii tööandja, toodangu pakkuja kui ka partnerina.

8. Majanduskeskkonna mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid äriühingu äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemad lühi- ja pikaajalised ohud järgmised:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua äriühingu nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib äriühingul tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- äriühingu tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning olla seega võimetud tarnima kaupu kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnanguga Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades üldise majanduskeskkonna võimaliku halvenemisega eeloleval aastal ja turusituatsiooni heitlikkusega, võib edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 295	21 514	2
Nõuded ja ettemaksed	890 127	1 036 536	3
Varud	206 309	324 075	5
Kokku käibevara	1 108 731	1 382 125	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 712 415	3 941 819	7
Kokku põhivara	3 712 415	3 941 819	
Kokku varad	4 821 146	5 323 944	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 786 572	1 765 838	10
Võlad ja ettemaksed	1 020 990	1 201 592	11
Kokku lühiajalised kohustused	2 807 562	2 967 430	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 362	345 743	10
Kokku pikaajalised kohustused	26 362	345 743	
Kokku kohustused	2 833 924	3 313 173	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 981 260	1 981 260	12
Ülekurss	199 681	199 681	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-170 170	-372 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 549	202 296	
Kokku omakapital	1 987 222	2 010 771	
Kokku kohustused ja omakapital	4 821 146	5 323 944	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 654 054	5 724 357	13
Muud äritulud	5 683	14 383	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-42 703	61 619	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 391 488	-4 294 641	14
Mitmesugused tegevuskulud	-278 007	-281 671	15
Tööjõukulud	-645 613	-638 496	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-229 404	-245 091	7
Muud ärikulud	-5 923	-3 388	
Kokku ärikasum (-kahjum)	66 599	337 072	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	80	33	
Intressikulud	-74 805	-110 309	17
Muud finantstulud ja -kulud	-15 423	-24 500	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 549	202 296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 549	202 296	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	66 599	337 072	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	229 404	245 091	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 059	
Muud korrigeerimised	0	18 643	
Kokku korrigeerimised	229 404	262 675	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	146 409	-23 751	3
Varude muutus	117 766	-12 874	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-180 604	-174 488	11
Kokku rahavood äritegevusest	379 574	388 634	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 138	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 925	
Antud laenud	0	-4 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 393	
Laekunud intressid	80	33	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	80	6 213	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 000	300 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-637 865	-563 008	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-110 210	35 068	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-50 571	-47 733	
Makstud intressid	-74 804	-110 309	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-15 423	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-388 873	-385 982	
Kokku rahavood	-9 219	8 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 514	12 649	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 219	8 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 295	21 514	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	1 981 260	199 681	-372 466	1 808 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	202 296	202 296
31.12.2014	1 981 260	199 681	-170 170	2 010 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-23 549	-23 549
31.12.2015	1 981 260	199 681	-193 719	1 987 222

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 12

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Estplast Tootmine 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Estplast Tootmine kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja 3-kuulisi lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Arvelduskrediidi kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50
Seadmed	3-20
Transpordivahendid	5-10
Muu inventaar	3-7

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende, tehtud erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulud ning ettevõtlusega mitteseotud makseid. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks 20/80 (enne 01.01.2015 21/79) kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega avaldatakse tingimuslike kohustuste lisas.

OÜ Estplast Tootmine puudub jaotuskõlbulik kasum 31.12.2015 seisuga ning sellega seonduvalt pole 2015 aruandes eelpoolnimetatud lisa koostatud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Estplast Tootmine olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Bilansikuupäevajärgsed sündmused.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikus ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata finantsseisundi aruandes, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	12 212	19 803
Arvelduskontod	83	1 711
Kokku raha	12 295	21 514

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	876 176	876 176	0	0
Ostjatelt laekumata arved	876 176	876 176	0	0
Muud nõuded	6 350	6 350	0	0
Laenunõuded	4 000	4 000	0	0
Viitlaekumised	2 350	2 350	0	0
Ettemaksed	7 601	7 601	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 390	1 390	0	0
Muud makstud ettemaksed	6 211	6 211	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	890 127	890 127	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 026 723	1 026 723	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 026 723	1 026 723	0	0
Muud nõuded	9 813	9 813	0	0
Laenunõuded	4 000	4 000	0	0
Viitlaekumised	5 813	5 813	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 036 536	1 036 536	0	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	876 176	1 026 723
Kokku nõuded ostjate vastu	876 176	1 026 723
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	12
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-11 155
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	11 143
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	54 155	143 942
Lõpetamata toodang	41 726	69 209
Valmistoodang	82 578	97 798
Müügiks ostetud kaubad	27 850	13 126
Kokku varud	206 309	324 075
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	364	0

Aruandeaastal kaubad alla hinnatud kogusummas 364 € (2014: 0 EUR) seoses neto realiseerimisväärtuse langemisega.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	36 305	30 174
Üksikisiku tulumaks	10 066	8 796
Erisoodustuse tulumaks	761	972
Sotsiaalmaks	18 629	16 080
Kohustuslik kogumispension	913	809
Töötuskindlustusmaksed	1 086	1 284
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 235	1 314
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 995	59 429

Vt. lisa 11.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	95 024	2 822 381	214 875	8 531	2 288 425	2 511 831	12 004	531 584	531 584	5 972 824
Akumuleeritud kulum	0	-396 229	-165 460	-6 214	-1 235 862	-1 407 536	-6 569	0	0	-1 810 334
Jääkmaksumus	95 024	2 426 152	49 415	2 317	1 052 563	1 104 295	5 435	531 584	531 584	4 162 490
Ostud ja parendused	0	0	15 755	2 138	22 336	40 229	0	0	0	40 229
Amortisatsioonikulu	0	-63 653	-21 175	-1 822	-156 249	-179 246	-2 192	0	0	-245 091
Müügid	0	0	-8 925	0	-30 711	-39 636	0	0	0	-39 636
Ümberklassifitseerimised	0	312 798	0	0	0	0	0	-312 798	-312 798	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	312 798	0	0	0	0	0	-312 798	-312 798	0
Muud muutused	0	0	0	0	23 827	23 827	0	0	0	23 827
31.12.2014										
Soetusmaksumus	95 024	3 135 178	208 119	10 669	2 302 818	2 521 606	12 004	218 786	218 786	5 982 598
Akumuleeritud kulum	0	-459 881	-173 049	-8 036	-1 391 052	-1 572 137	-8 761	0	0	-2 040 779
Jääkmaksumus	95 024	2 675 297	35 070	2 633	911 766	949 469	3 243	218 786	218 786	3 941 819
Amortisatsioonikulu	0	-63 325	-13 415	-864	-150 461	-164 740	-1 339	0	0	-229 404
31.12.2015										
Soetusmaksumus	95 024	3 135 178	208 119	10 669	2 302 818	2 521 606	12 004	218 786	218 786	5 982 598
Akumuleeritud kulum	0	-523 206	-186 464	-8 900	-1 541 513	-1 736 877	-10 100	0	0	-2 270 183
Jääkmaksumus	95 024	2 611 972	21 655	1 769	761 305	784 729	1 904	218 786	218 786	3 712 415

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	40 695
Transpordivahendid	0	8 925
Muud masinad ja seadmed	0	31 770
Kokku	0	40 695

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	69 097	49 166	19 931	0	6kuuEuribor+1,99%/3,15%; 3,35%	EUR	2016;2018;2019	
Transpordivahendid	9 640	3 209	6 431	0	3,05%	EUR	2018	
Kapitalirendikohustused kokku	78 737	52 375	26 362	0				10

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	116 556	47 458	69 098	0	6kuuEuribor+1,99%/3,15%; 3,35%	EUR	2016, 2018, 2019	
Transpordivahendid	12 753	3 113	9 640	0	3,05%	EUR	2018	
Kapitalirendikohustused kokku	129 309	50 571	78 738	0				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	218 022	242 401
Kokku	218 022	242 401

2014.aastal osteti müügi-tagasirenditehingu alusel kapitalrendi tingimustel kaks seadet laenumaksumusega 48 335,00 eurot ja sõiduauto laenumaksumusega 15 754,17 eurot. 2015.aastal selliseid tehinguid ei olnud.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	3 833	5 847
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	361	3 641
1-5 aasta jooksul	0	2 166

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	1 467 192	1 467 192			6kuuEuribor+2,45%/2,95%/3,95%	EUR	2016	
Lühiajalised laenud kokku	1 467 192	1 467 192						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	267 005	267 005	0	0	6kuuEuribor+1,5%; 4,5%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	267 005	267 005	0	0				
Kapitalirendikohustused kokku	78 737	52 375	26 362	0				8
Laenukohustused kokku	1 812 934	1 786 572	26 362	0				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	1 427 402	1 427 402			4,1-4,5%	EUR	2015	
Lühiajalised laenud kokku	1 427 402	1 427 402						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	554 870	287 865	267 005	0	6kuuEuribor+1,5%/1,68%; 4,5%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	554 870	287 865	267 005	0				
Kapitalirendikohustused kokku	129 309	50 571	78 738	0				8
Laenukohustused kokku	2 111 581	1 765 838	345 743	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	95 024	95 024
Ehitised	2 830 758	2 900 339
Masinaid ja seadmed	218 022	242 401
Muu materiaalne põhivara	568 611	712 604
Muud varad	206 309	324 075
Kokku	3 918 724	4 274 443

Lühiajaliste pangalaenu kohustuste hulka kuulub faktoring regressiga summas 744 982 € (2014: 849 458 €). Regressiga faktooringu saldo muutus summas -104 476 € (2014: 45 543 €) on kajastatud rahavoogude aruandes real "Arvelduskrediidi saldo muutus".

Saadud pikaajaliste pangalaenu tagatiseks on:

- kinnistu asukohaga Maardu linn, Altmetsa tee 10/1 , hüpoteek summas 2 556 466 €;
- kinnistud asukohaga Maardu linn, Altmetsa tee 10/2, hüpoteek summas 958 674 €;
- kommerts pant vallasvarale summas 1 597 791 €.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	787 662	787 662	0	0	
Võlad töövõtjatele	58 688	58 688	0	0	
Maksuvõlad	68 995	68 995	0	0	6
Muud võlad	21 178	21 178	0	0	
Muud viitvõlad	21 178	21 178	0	0	
Saadud ettemaksed	15 941	15 941	0	0	
Ostupreemiad	68 526	68 526	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 020 990	1 020 990	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	974 988	974 988	0	0	
Võlad töövõtjatele	64 502	64 502	0	0	
Maksuvõlad	59 429	59 429	0	0	6
Muud võlad	19 235	19 235	0	0	
Muud viitvõlad	19 235	19 235	0	0	
Saadud ettemaksed	5 693	5 693	0	0	
Ostupreemiad	77 745	77 745	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 201 592	1 201 592	0	0	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	1 981 260	1 981 260
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 379 405	5 405 087
Läti	257 637	303 819
Leedu	4 556	0
Soome	3 779	8 576
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 645 377	5 717 482
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	8 677	6 875
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 677	6 875
Kokku müügitulu	4 654 054	5 724 357
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojustusplaatide tootmine ja müük	4 432 211	5 414 088
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	220 613	310 269
Muud teenused	1 230	0
Kokku müügitulu	4 654 054	5 724 357

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-2 952 218	-3 746 762
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-200 958	-242 023
Energia	-235 699	-303 789
Elektrienergia	-53 268	-59 397
Soojusenergia	-113 180	-151 463
Kütus	-69 251	-92 929
Muud	-2 613	-2 067
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 391 488	-4 294 641

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	-13 912	-19 807
Elektrienergia	-901	-601
Soojusenergia	-8 689	-10 154
Kütus	-4 322	-9 052
Mitmesugused bürookulud	-17 200	-16 242
Lähetuskulud	-3 824	-1 965
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-11 143
Reklaam	-31 335	-49 913
Kindlustused	-7 681	-9 861
Masinate ja seadmete remont, varuosad, hooldus	-103 761	-99 866
Testid ja katsetamine	-3 130	-3 195
Olme ja korrashoid	-6 706	-5 275
Pangateenuste tasud	-2 528	-2 708
Veoteenused	-10 722	-17 041
Juriidilised teenused	-19 820	-268
Erisoodustustega seotud maksed	-5 941	-7 966
Keskkonnakaitsega seotud tasusid	-5 475	-5 506
Remondikulud	-12 693	-4 227
Audiitorteenused	-16 839	-10 367
Muud	-16 440	-16 321
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-278 007	-281 671

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-495 479	-489 546
Sotsiaalmaksud	-150 134	-148 950
Kokku tööjõukulud	-645 613	-638 496
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	29

Lisa 17 Intressikulud (eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-36 458	-45 382
Intressikulu kapitalirendilt	-3 202	-3 294
Muud intressikulud	-35 145	-61 633
Kokku intressikulud	-74 805	-110 309

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Faktooringu komisjonitasu	-15 423	-24 500
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-15 423	-24 500

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Supergate OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 161	0	0
2014	Ostud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	4 468	0	61 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 233	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	560	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	119 701	99 645

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Veebruaris 2016 otsustasid osanikud refinantseerida olemasolevaid laenukohustusi. Aprillis 2016 sai osaühing uue pikaajalise laenu pangalt summas 1 500 000 eurot tähtajaga 2021. a ja uue pikaajalise laenu seotud osapoolelt summas 1 000 000 eurot tähtajaga 2021. a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Estplast Tootmine OÜ (registrikood: 10907114) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA MONES	Juhatuse liige	31.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Estplast Tootmine OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Estplast Tootmine OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Estplast Tootmine OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeaudiitori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Ilija Fenenko

Vandeaudiitori number 432

2. juuni 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Estplast Tootmine OÜ (registrikood: 10907114) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	02.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-170 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 549
Kokku	-193 719
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-193 719
Kokku	-193 719

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-170 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 549
Kokku	-193 719
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-193 719
Kokku	-193 719

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Plastplaatide, -lehtede, -profiilide, -torude, -voolikute, -liitmike jms toodete tootmine	22211	4654054	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ferenc Traksler	36911302727	Eesti	198126 EUR
Osaühing Supergate	10933885	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1485945 EUR
Gabriel Kask	37202252749	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	297189 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6339258
Telefon	+372 6339250
Faks	+372 6339251
E-posti aadress	marketing@estplast.ee
E-posti aadress	tootmine@estplast.ee
E-posti aadress	julia@estplast.ee
Veebilehe aadress	www.estplast.ee