

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing ALLESTPAC

registrikood: 11028616

tänavaga nimi, maja number: Kooli 3

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 55539363

e-posti aadress: info@allestpac.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Tulumaks	19
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE

Allestpac OÜ on ettevõte, kelle põhitegevuseks on ühekordsete plastist pakendite tootmine, arendamine ja müümine.

Klientidele pakume pakendeid kiirtoitudele alates värsketest salatitest ja võileibadest kuni magusate kookideni. Lisaks toodame veel aknatihendite pakendeid, maalrikausside sisendeid, printerite dosaatoreid, laste tuletõrjekiiivleid jne.

Allestpaci tehas asub Tallinna külje all Tabasalus. Soodne asukoht ja arenenud taristu võimaldavad klientidele kiireid tarneid.

2013ndal aastal omistati meile Det Norske Veritase poolt ISO 9001:2008 ja ISO 14001:2004 sertifikaadid.

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu jäi võrreldes eelmise aastaga samale tasemele (2014: +27%). Müügitulu püsis samal tasemel tänu 2011ndal aastal alustatud juhtimise tõhustamisele ning kaubavaliku täiendamisele kooskõlas klientide tarbimiseelistuste muutustega.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeerisime põhivarasse 172 916 (2014: 211 277) eurot. Jätkasime seadmete ja masinapargi kaasajastamisega ning investeerisime uutesse vormidesse ning tehase heakorda.

Personal

Allestpac OÜ eesmärgiks on lojaalsed, pühendunud ja tulemustele orienteeritud töötajad. Lähimõeldud värbamis- ja valikuprotsess ning sellele järgnev eesmärgipärane areng ja seda toetava töökeskkonna loomine on personalijuhtimise peamiseks eesmärgiks. Töökeskkonna ohutuse ja töötervishoiu tagamiseks oleme loonud meetmete süsteemi, mis hõlmab tervisekontrolli, regulaarset väljaõpet tööohutuse nõuete osas, riskianalüüside läbiviimist ning kaitsevahendite võimaldamist.

2015. aasta keskmine töötajate arv oli 19 (2014: 19).

Majandustulemused

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	5 470 349	5 507 421
Tulu kasv	0%	27%
Kasum	263 626	314 270
Kasumi kasv	-16%	-46%
Puhasrentaablus	5%	6%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,2	3,0
ROA	12%	17%
ROE	18%	24%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016. aasta jätkub meile sisemiste arengute, efektiivsuse tagamise ning uute kaubanduslike väljundite otsimise aastana. Suurt tähelepanu pöörame jätkuvalt tööjõu efektiivsusele, millega seoses uuendame töötajate tööprotsesse ja juurutame multifunktsionaalse töökorralduse.

Peamiseks eesmärgiks on pakkuda paremat teenindust oma klientidele uute ja olemasolevate toodete näol. Investeeringuplaanid koosnevad peamiselt vanema tootmisparagi mõõdukast väljavahetamisest uute tootlikemate ja ökonoomsemate masinate vastu.

Juhataja kinnitus ja allkiri tegevusaruandele

Juhataja kinnitab, et tegevusaruanne annab õige ja õiglase ülevaate aruandeperioodi jooksul toimunud olulistest sündmustest ning nende mõjust raamatupidamisaruandele, sisaldab majandusaasta järelejäanud perioodi peamiste riskide ja ebaselguste kirjeldust ning kajastab olulise tähtsusega tehinguid seotud osapooltega.

Kristjan Pajumets, juhataja

Tallinnas, 30.06.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	263 040	148 617	2
Nõuded ja ettemaksed	800 800	489 639	3
Varud	648 584	743 419	6
Kokku käibevara	1 712 424	1 381 675	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	45 000	45 000	7
Nõuded ja ettemaksed	60 000	0	6
Materiaalne põhivara	450 961	398 986	8
Kokku põhivara	555 961	443 986	
Kokku varad	2 268 385	1 825 661	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	160 850	182 328	9
Võlad ja ettemaksed	613 969	272 595	12
Kokku lühiajalised kohustused	774 819	454 923	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 584	26 382	9
Kokku pikaajalised kohustused	35 584	26 382	
Kokku kohustused	810 403	481 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	587 156	587 156	13
Kohustuslik reservkapital	58 716	58 716	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	548 484	384 214	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 626	314 270	14
Kokku omakapital	1 457 982	1 344 356	
Kokku kohustused ja omakapital	2 268 385	1 825 661	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 470 349	5 507 421	15
Muud äritulud	6 712	0	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-85 897	-14 060	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 213 714	-4 356 358	17
Mitmesugused tegevuskulud	-284 596	-264 670	18
Tööjõukulud	-446 994	-402 834	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-118 248	-97 337	8
Muud ärikulud	-11 726	-32 831	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	315 886	339 331	
Intressikulud	-16 291	-15 160	
Muud finantstulud ja -kulud	1 531	-9 901	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	301 126	314 270	
Tulumaks	-37 500	0	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 626	314 270	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	315 886	339 331	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	118 248	97 337	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 026	0	
Kokku korrigeerimised	119 274	97 337	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-365 096	78 991	
Varude muutus	94 835	-163 733	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	340 997	-16 194	
Laekunud intressid	286	49	
Makstud intressid	-2 291	-2 636	
Makstud ettevõtte tulumaks	-37 500	0	21
Kokku rahavood äritegevusest	466 391	333 145	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-148 480	-211 277	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 667	0	8
Antud laenud	-9 843	-3 500	
Antud laenude tagasimaksed	3 830	1 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-152 826	-213 777	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	77 500	22
Saadud laenude tagasimaksed	-30 000	-1 600	22
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-17 899	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 387	-6 241	10
Makstud intressid	-14 000	-17 482	22
Makstud dividendid	-150 000	0	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 387	34 278	
Kokku rahavood	113 178	153 646	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 617	5 044	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	113 178	153 646	
Valuutakursside muutuste mõju	1 245	-10 073	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	263 040	148 617	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	587 156	5 872	437 059	1 030 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	314 269	314 269
Muutused reservides	0	52 844	-52 844	0
31.12.2014	587 156	58 716	698 484	1 344 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	263 626	263 626
Makstud dividendid	0	0	-150 000	-150 000
31.12.2015	587 156	58 716	812 110	1 457 982

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Allestpac OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittenonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtet kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringisobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes allpool toodud eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-7 aastat
Autod jm transpordivahendid	3-5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat
Kapitaliseeritud remonditööd	2-7 aastat
Tööriistad ja vormid	4-5 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Allestpac OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) osanikke,
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- 3) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid,

4) sidusettevõtet.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	13 905	5 264
Arvelduskontod	249 135	143 353
Kokku raha	263 040	148 617

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	600 847	600 847	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136 910	136 910	0	0	4
Muud nõuded	8 514	8 514	0	0	5
Laenuõuded	8 514	8 514	0	0	
Ettemaksed	114 529	54 529	60 000	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 529	14 529	0	0	
Muud makstud ettemaksed	100 000	40 000	60 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	860 800	800 800	60 000	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	432 007	432 007	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48 512	48 512	0	0	4
Muud nõuded	3 776	3 776	0	0	5
Laenuõuded	2 500	2 500	0	0	
Viitlaekumised	1 276	1 276	0	0	
Ettemaksed	5 344	5 344	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 344	5 344	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	489 639	489 639	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	83 504	0	48 309	0
Üksikisiku tulumaks	0	12 882	0	8 432
Erisoodustuse tulumaks	0	1 061	0	1 447
Sotsiaalmaks	0	24 560	0	17 383
Kohustuslik kogumispension	0	1 304	0	921
Töötuskindlustusmaksed	0	1 396	0	1 107
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 418	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	13 988		203	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	136 910	41 203	48 512	29 290

Kirjel Muud maksude ettemaksed kajastub välisriigi sisendkäibemaksu nõue.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	8 514	8 514	0	0	2,5%	EUR	31.12.2016
Kokku muud nõuded	8 514	8 514	0	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	2 500	2 500	0	0	8%	EUR	01.10.2015
Viitlaekumised	1 276	1 276	0	0	0%	EUR	-
Kokku muud nõuded	3 776	3 776	0	0			

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	232 953	254 490
Tooraine ja materjal	183 376	254 490
Tooraine ja materjal teel	49 577	0
Valmistoodang	217 731	303 628
Müügiks ostetud kaubad	155 581	58 175
Ettemaksed varude eest	42 319	100 329
Müügiks ostetud kaubad teel	0	26 797
Kokku varud	648 584	743 419

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
556785-7858	LBV Tech AB	Rootsi	metalleridetailide tootmine	33	33

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
LBV Tech AB	33	23.09.2013	45 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	120 234	76 102	339 421	415 523	5 243	15 075	15 075	556 075
Akumuleeritud kulum	-81 280	-27 259	-159 807	-187 066	-2 683	0	0	-271 029
Jääkmaksumus	38 954	48 843	179 614	228 457	2 560	15 075	15 075	285 046
Ostud ja parendused	0	37 325	131 103	168 428	2 412	40 437	40 437	211 277
Amortisatsioonikulu	-21 406	-12 061	-62 535	-74 596	-1 335	0		-97 337
Ümberklassifitseerimised	0	0	15 075	15 075	0	-15 075	-15 075	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	15 075	15 075	0	-15 075	-15 075	0
31.12.2014								
Soetusmaksumus	120 234	113 427	485 599	599 026	7 655	40 437	40 437	767 352
Akumuleeritud kulum	-102 686	-39 320	-222 342	-261 662	-4 018	0	0	-368 366
Jääkmaksumus	17 548	74 107	263 257	337 364	3 637	40 437	40 437	398 986
Ostud ja parendused	0	5 300	107 113	112 413	772	59 731	59 731	172 916
Amortisatsioonikulu	-6 563	-11 868	-96 715	-108 583	-1 386	0	0	-116 532
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 488	-228	-1 716	0	0	0	-1 716
Müügid	0	-2 693	0	-2 693	0	0	0	-2 693
Ümberklassifitseerimised	0	0	74 714	74 714	0	-74 714	-74 714	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	74 714	74 714	0	-74 714	-74 714	0
31.12.2015								
Soetusmaksumus	120 234	113 540	654 379	767 919	8 427	25 454	25 454	922 034
Akumuleeritud kulum	-109 249	-50 182	-306 238	-356 420	-5 404	0	0	-471 073
Jääkmaksumus	10 985	63 358	348 141	411 499	3 023	25 454	25 454	450 961

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 667	0
Transpordivahendid	1 667	0
Kokku	1 667	0

Lisa 9 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								
Laen seotud osapoolelt	145 000	145 000			8%	EUR	01.10.2016	22
Kasutatud krediitkaardid	638	638			0%	EUR	10.01.2016	
Lühiajalised laenud kokku	145 638	145 638						
Kapitalirendikohustused kokku	50 796	15 212	35 246	338				10
Laenukohustused kokku	196 434	160 850	35 246	338				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	175 000	175 000			8%	EUR	01.10.2015	22
Kasutatud krediitkaardid	940	940			0%	EUR	10.01.2015	
Lühiajalised laenud kokku	175 940	175 940						
Kapitalirendikohustused kokku	32 770	6 388	26 382	0				10
Laenukohustused kokku	208 710	182 328	26 382	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	411 499	337 364
Muu materiaalne põhivara	39 462	61 622
Muud varad	556 688	616 293
Kokku	1 007 649	1 015 279

Ettevõtte on sõlmitud arvelduskrediidi leping limiidiga 230 000 EUR. Lepingu lõpp 23.09.2016, intressimäär: 6,2%.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahend	26 359	6 537	19 822	0	2,171%	EUR	15.12.2018
Seade	24 437	8 675	15 424	338	2,39%	EUR	15.01.2021
Kapitalirendikohustused kokku	50 796	15 212	35 246	338			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahend	32 770	6 388	26 382	0	2,171%	EUR	15.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	32 770	6 388	26 382	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	28 560	33 209
Muud varad	25 454	0
Kokku	54 014	33 209

Aruandeperioodil tasuti kapitalirendi põhiosamakseid summas 6 387 eurot (2014:6 241).

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	34 889	26 895
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	19 437	18 318

Kasutusrendil on tootmis-, lao- ja kontoriruumid ning sõiduaudod.

Lisa 12 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	548 917	548 917	0	0	
Võlad töövõtjatele	23 849	23 849	0	0	
Maksuvõlad	41 203	41 203	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	613 969	613 969	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	218 230	218 230	0	0	
Võlad töövõtjatele	19 075	19 075	0	0	
Maksuvõlad	29 290	29 290	0	0	4
Saadud ettemaksed	6 000	6 000	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	272 595	272 595	0	0	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	587 156	587 156
Osade arv (tk)	3	3
Allestpaci osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 293 578, 205 505 ja 88 073 eurot.		

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	649 688	558 788
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	162 422	139 697
Kokku tingimuslikud kohustused	812 110	698 485

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 872	45 401
Soome	611 550	252 676
Rootsi	4 520 284	4 880 131
Taani	164 659	251 471
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 348 365	5 429 679
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	95 877	77 742
Türgi	26 107	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	121 984	77 742
Kokku müügitulu	5 470 349	5 507 421
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Plasttoodete tootmine	3 042 796	3 093 939
Pabertoodete müük	1 950 996	1 965 641
Plasttoodetele abitoodete tootmine ja vahendus	447 123	425 031
Lisateenused	29 434	22 810
Kokku müügitulu	5 470 349	5 507 421

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	6 712	0
Kokku muud äritulud	6 712	0

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 062 000	1 057 373
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 164 480	1 799 766
Transpordikulud	275 664	269 838
Üür ja rent	125 707	117 249
Abimaterjalid tootmiseks	176 710	75 328
Pakkimismaterjalid	284 256	251 553
Komisjonitasud	124 897	785 251
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 213 714	4 356 358

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 917	3 564
Mitmesugused bürookulud	25 255	21 754
Uurimis- ja arengukulud	84 718	93 947
Lähetuskulud	8 111	10 744
Koolituskulud	1 520	1 898
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	23 903	1 480
Muud teenused	77 400	79 200
Autokulud	48 147	41 431
Muud	13 625	10 652
Kokku mitmesugused tegevuskulud	284 596	264 670

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	331 899	302 696
Sotsiaalmaksud	115 095	100 137
Kokku tööjõukulud	446 994	402 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	19

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 026	0	8
Kahjum valuutakursi muutustest	0	22 756	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	14	
Muud	10 700	10 061	
Kokku muud ärikulud	11 726	32 831	

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	150 000	37 500	0	0
Eesti	150 000	37 500	0	0
Kokku	150 000	37 500	0	0

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	0	0	9 979
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	152 680	0	182 920

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	108 560	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 895	0	0	0	0	30 000
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	111 987	939	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 602	0	0	0	77 500	1 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	63 930	47 029
Kulud ametiautodele	31 256	27 411

Laenukohustuse jääk seotud osapoole ees seisuga 31.12.2015 (31.12.2014) oli 145 000 (175 000) eurot, intressikohustus 0 (0) eurot. Intressimakseid tehti summas 14 000 (17 428) eurot.

Laenud on saadud ja antud 8% (8%) intressimääraga ning tagasimaksetähtaeg on oktoobris 2016.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing ALLESTPAC (registrikood: 11028616) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILLE MÄNNISTE	Juhatuse liige	05.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ALLESTPAC osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing ALLESTPAC raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing ALLESTPAC finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Mägi

Vandeaudiitori number 504

Fiducia Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 114

Kopli 25, Tallinn

05.08.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ALLESTPAC (registrikood: 11028616) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA MÄGI	Vandeaudiitor	05.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	548 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 626
Kokku	812 110
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	548 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 626
Kokku	812 110
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Plasttaara tootmine	22221	3042796	55.62%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1950996	35.66%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55539363
E-posti aadress	info@allestpac.ee