

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing ALLESTPAC

registrikood: 11028616

tänavanimi, maja number: Kooli 3

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76901

telefon: +372 6023047

faks: +372 6023048

e-posti aadress: info@allestpac.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Tulumaks	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21

TEGEVUSARUANNE

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

Klientidele pakume pakendeid kiirtoitudele alates värsketest salatitetest ja võileibadest kuni magusate kookideni. Lisaks toodame veel aknatihendite pakendeid, maalrikausside sisendeid, printerite dosaatoreid, laste tuletõrjekiiivreid 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 kasvas võrreldes 2012. aastaga 77%. Müügitulu kasvu toetas 2011ndal aastal alustatud juhtimise tõhustamine ning kaubavaliku täiendamine kooskõlas klientide tarbimiseelistuste muutustega.

Samuti jätkasime koostööd EASga ekspordi arendamise vallas. Kuigi me tarnime juba praegu 98% oma toodangust väljaspoole Eestit, oleme siiani eksportinud peamiselt Rootsi, mis teeb ettevõtte mõneti haavatavaks. Seetõttu proovime laieneda ka teistesse Skandinaaviamaadesse, nagu Soome ja Norra. EAS on meile sellel teel suureks abiks.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeerisime põhivarasse 185 981 eurot (2012. aastal 85 675 eurot). Jätkasime seadmete ja masinapargi kaasajastamisega ning investeerisime uutesse vormidesse ning tehase heakorda.

Samuti investeerisime 45 000 eurot Rootsi ettevõttesse Ljungby Verktyg AB, omandades ettevõttest 33%. See tagab meie vormide eelisjärjekorras tootmise, tänu millele saame oma kliendile sobiva uue toote tuua turule kiiremini.

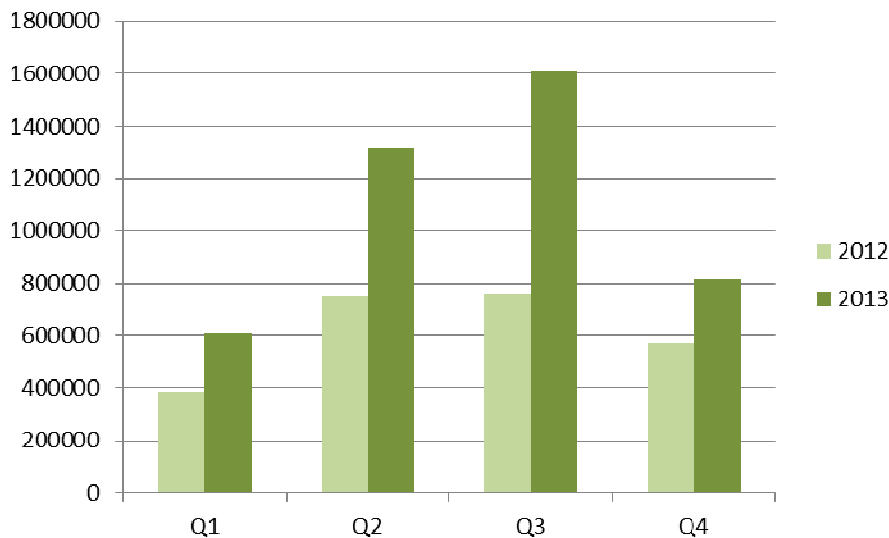
Personal

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 tervishoiu tagamiseks oleme loonud meetmete süsteemi, mis hõlmab tervisekontrolli, regulaarset väljaõpet tööohutuse nõuete osas, riskianalüüside läbiviimist ning kaitsevahendite võimaldamist.

2013. aasta keskmine töötajate arv oli 19, suurenedes võrreldes 2012. aastaga kahe inimese võrra.

Äritegevuse hooajalisus

Allestpac OÜ äritegevuses on suured hooajalised kõikumised. Jaetarbija külmlleti eelistustele iseloomulikult on esimese ja neljanda kvartali müügitulu ligikaudu 50% madalam kui teise ja kolmanda kvartali müügitulu. Tootmise niisugune hooajalisus tähendab seda, et meil on raha laovarude all pikalt kinni ja käive on seetõttu aeglane. Vaja on ka ohtrasti laopinda.



Majandustulemused

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu	4 351 360	2 456 062
Tulu kasv	77%	51%
Kasum	583 659	48 927
Kasumi kasv	1093%	140%
Puhasrentaablus	13%	2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,8	2,1
ROA	39%	6%
ROE	57%	9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2013} - \text{müügitulu 2012}) / \text{müügitulu 2012} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2013} - \text{puhaskasum 2012}) / \text{puhaskasum 2012} * 100$
- 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

2014. aasta jätkub meile loodetavalt sisemiste arengute, efektiivsuse tagamise ning uute kaubanduslike väljundite otsimise aastana. Suuremat 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 järeljäänud perioodi peamiste riskide ja ebaselguste kirjeldust ning kajastab olulise tähtsusega tehinguid seotud osapooltega.

Kristjan Pajumets, juhataja

/digitaalselt allkirjastatud/

Tallinnas, 07.07.2014

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 044	84 127	2
Nõuded ja ettemaksud	566 630	209 221	3
Varud	579 686	399 772	6
Kokku käibevara	1 151 360	693 120	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	45 000	0	7
Materiaalne põhivara	285 046	164 982	8
Kokku põhivara	330 046	164 982	
Kokku varad	1 481 406	858 102	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	125 520	117 198	9
Võlad ja ettemaksud	293 029	209 728	12
Kokku lühiajalised kohustused	418 549	326 926	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 770	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	32 770	0	
Kokku kohustused	451 319	326 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	587 156	587 156	13
Kohustuslik reservkapital	5 872	3 204	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-146 600	-108 111	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	583 659	48 927	14
Kokku omakapital	1 030 087	531 176	
Kokku kohustused ja omakapital	1 481 406	858 102	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	4 351 360	2 456 062	15
Muud äritulud	24 226	27 191	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	131 497	-66 632	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 282 114	-1 668 022	18
Mitmesugused tegevuskulud	-259 312	-338 739	19
Tööjõukulud	-387 004	-274 367	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65 916	-73 856	8
Muud ärikulud	-10 842	-304	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	501 895	61 333	
Intressikulud	-12 189	-7 672	
Muud finantstulud ja -kulud	915	-4 734	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	490 621	48 927	
Tulumaks	93 038	0	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	583 659	48 927	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	501 895	61 333	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	65 916	73 856	8
Kokku korrigeerimised	65 916	73 856	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-367 805	-31 315	
Varude muutus	-179 914	6 433	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	66 905	-12 235	
Laekunud intressid	6	273	
Makstud intressid	-1 954	-1 672	
Kokku rahavood äritegevusest	85 049	96 673	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-126 883	-86 465	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-45 000	0	7
Antud laenud	0	-6	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-171 883	-86 471	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 000	99 100	23
Saadud laenude tagasimaksed	-32 000	-7 996	23
Arvelduskrediidi saldo muutus	17 899	-55 304	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 826	-10 203	10
Makstud intressid	-5 278	-7 705	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	47	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-7 081	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 842	10 811	
Kokku rahavood	-79 992	21 013	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 127	59 799	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-79 992	21 013	
Valuutakursside muutuste mõju	909	3 315	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 044	84 127	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	587 156	3 204	-108 111	482 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	48 927	48 927
31.12.2012	587 156	3 204	-59 184	531 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	583 659	583 659
Makstud dividendid	0	0	350 000	350 000
Muutused reservides	0	2 668	-2 668	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	-434 748	-434 748
31.12.2013	587 156	5 872	437 059	1 030 087

01.01.2013 ühines Allestpac OÜ (ühendav ühing) oma emaettevõtte Allestgroup ASiga (ühendatav ühingu). Muud muutused omakapitalis on ühinemist tekkinud kahjum.

Osanikud loobusid varem väljakuulutatud dividendidest (350 000 eurot) ning sellest tekkis tulumaksutulu 93 038 eurot (lisa 22).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Allestpac OÜ 2013. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013. aastast kajastatakse tootmisruumide üüri- ja remondikulud Kaubad, toore, materjal ja teenused kirjel (enne Mitmesugused tegevuskulud kirjel). Juhatuse hinnangul kajastab uus esitusviis objektiivsemalt otseselt tootmise eesmärgil tehtavaid kulusid. Eelmise perioodi võrdlusandmed on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Kaubad, toore, materjal ja teenused	1 646 827	21 195	1 668 022
Mitmesugused tegevuskulud	359 934	-21 195	338 739

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 mittemonetaarsed 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.

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

Nõuded ja ettemaksud

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 valmistoodete 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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti 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. Kasutusrendimaksud 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.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

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 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	4 095	430
Arvelduskontod	949	83 697
Kokku raha	5 044	84 127

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	521 447	521 447	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 936	41 936	0	0	4
Muud nõuded	1 060	1 060	0	0	5
Viitlaekumised	1 060	1 060	0	0	
Ettemaksed	2 187	2 187	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	566 630	566 630	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	186 042	186 042	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 536	6 536	0	0	4
Muud nõuded	10 036	10 036	0	0	5
Laenunõuded	10 036	10 036	0	0	
Ettemaksed	6 607	6 607	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	209 221	209 221	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	26 102	0	6 519	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 462	0	6 863
Erisoodustuse tulumaks	0	970	0	0
Sotsiaalmaks	0	13 512	0	12 343
Kohustuslik kogumispension	0	678	0	618
Töötuskindlustusmaksed	0	1 026	0	1 442
Intress	0	0	17	0
Ettemaksukonto jääk	15 834		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 936	22 648	6 536	21 266

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Viitlaekumised	1 060	1 060	0	0	0%	EUR	-
Kokku muud nõuded	1 060	1 060	0	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenuõuded	10 036	10 036	0	0			
Antud muu laen	10 036	10 036	0	0	5%	USD	-
Kokku muud nõuded	10 036	10 036	0	0			

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	172 829	147 071
Valmistoodang	317 688	186 191
Müügiks ostetud kaubad	49 989	66 510
Ettemaksed varude eest	39 180	0
Kokku varud	579 686	399 772

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
556785-7858	Ljungby Verktyg AB	Rootsi	metalleridetailide tootmine	0	33

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Ljungby Verktyg 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	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	82 081	65 332	281 391	346 723	5 331	0	0	434 135
Akumuleeritud kulum	-49 820	-48 739	-178 928	-227 667	-4 275	0	0	-281 762
Jääkmaksumus	32 261	16 593	102 463	119 056	1 056	0	0	152 373
Ostud ja parendused	9 750	0	73 769	73 769	2 156	790	790	86 465
Amortisatsioonikulu	-14 475	-12 430	-44 578	-57 008	-614	0	0	-72 097
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-1 648	-1 648	-111	0	0	-1 759
Ümberklassifitseerimised	2 150	0	-2 150	-2 150	0	0	0	0
Muud ümberklassifitseerimised	2 150	0	-2 150	-2 150	0	0	0	0
31.12.2012								
Soetusmaksumus	93 981	28 167	271 977	300 144	4 224	790	790	399 139
Akumuleeritud kulum	-64 295	-24 004	-144 121	-168 125	-1 737	0	0	-234 157
Jääkmaksumus	29 686	4 163	127 856	132 019	2 487	790	790	164 982
Ostud ja parendused	25 463	47 935	96 488	144 423	1 019	15 075	15 075	185 980
Amortisatsioonikulu	-16 985	-3 255	-36 735	-39 990	-946	0	0	-57 921
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-7 995	-7 995	0	0	0	-7 995
Ümberklassifitseerimised	790	0	0	0	0	-790	-790	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	790	0	0	0	0	-790	-790	0
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

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kasutatud krediitkaardid	2 280	2 280			0%	EUR	10.01.2014	
Laen seotud osapolelt	99 100	99 100			10%	EUR	01.10.2014	23
Kasutatud arvelduskrediit	17 899	17 899			6,5%	EUR	07.03.2014	
Lühiajalised laenud kokku	119 279	119 279						
Kapitalirendikohustused kokku	39 011	6 241	32 770	0				10
Laenukohustused kokku	158 290	125 520	32 770	0				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kasutatud krediitkaardid	2 609	2 609			0%	EUR	10.01.2013	
Laen seotud osapolelt	108 763	108 763			0-10%	EUR	01.10.2013	23
Kasutatud arvelduskrediit	0	0			6,5%	EUR	04.03.2013	
Lühiajalised laenud kokku	111 372	111 372						
Kapitalirendikohustused kokku	5 826	5 826	0	0				10
Laenukohustused kokku	117 198	117 198	0	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	228 457	124 731
Muu materiaalne põhivara	56 589	40 251
Muud varad	579 686	399 772
Kokku	864 732	564 754

Arvelduskrediidi limiit: 130 000 EUR (31.12.2012 60 000 EUR)

Bilansipäevajärgselt on arvelduskrediidi lepingu lõpptähtaega pikendatud kuni 07.03.2015.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	39 011	6 241	32 770	0	6 kuu EURIBOR + 2%	EUR	15.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	39 011	6 241	32 770	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	5 826	5 826	0	0	6 kuu EURIBOR + 2,0-2,5%	EUR	28.11.2013
Kapitalirendikohustused kokku	5 826	5 826	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	37 858	8 169
Kokku	37 858	8 169

Aruandeperioodil tasuti kapitalirendi põhiosamakseid summas 5 826 eurot (2012ndal aastal 10 203 eurot).

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	34 335	25 723
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	19 422	26 766
1-5 aasta jooksul	9 062	39 581

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

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	242 751	242 751	0	0	
Võlad töövõtjatele	16 673	16 673	0	0	
Maksuvõlad	22 648	22 648	0	0	4
Muud võlad	4 957	4 957	0	0	
Intressivõlad	4 957	4 957	0	0	23
Saadud ettemaksed	6 000	6 000	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	293 029	293 029	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	153 002	153 002	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 184	10 184	0	0	
Maksuvõlad	21 266	21 266	0	0	4
Muud võlad	18 326	18 326	0	0	
Saadud ettemaksed	6 950	6 950	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	209 728	209 728	0	0	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	587 156	587 156
Osade arv (tk)	3	1

Allestpaci osakapital koosneb kolmest osast nimiväärtustega 293 578, 205 505 ja 88 073 eurot.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	303 530	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	80 685	0
Reservkapitali suurendamine	52 844	2 668
Kokku tingimuslikud kohustused	437 059	2 668

Finantseerimislepingutega seotud tingimuslikud kohustused

Ettevõtte sõlmis 2011ndal aastal tagasiostukohustuseta nõuete faktooringlepingu. Lepingu limiit oli 100 000 eurot, intressimäär 1 kuu euribor + 3%. Ettevõtte omavastutuse suurus 10% arve summast. 2012ndal aastal maksti faktooringutasusid kokku summas 7 081 eurot. Leping on lõpetatud septembris 2012.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 181	11 363
Leedu	213 018	126 852
Soome	71 385	58 346
Rootsi	3 929 537	2 176 611
Taani	13 837	40 294
Läti	110	3 136
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 263 068	2 416 602
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	88 292	39 460
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	88 292	39 460
Kokku müügitulu	4 351 360	2 456 062
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Plasttoodete tootmine	3 990 751	2 438 915
Pabertoodete müük	248 540	0
Transporditeenused	1 033	3 569
Muu kauba müük	111 036	13 578
Kokku müügitulu	4 351 360	2 456 062

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	23 276	19 575	17
Kasum valuutakursi muutustest	0	4 266	
Muud	950	3 350	
Kokku muud äritulud	24 226	27 191	

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Toetus EASilt	0	19 575	-19 575	0	16
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	19 575	-19 575	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	19 575	-19 575	0	
	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Toetus EASilt	0	23 276	-23 276	0	16
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	23 276	-23 276	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	23 276	-23 276	0	

Saadud sihtfinantseerimisega ei kaasne täiendavaid tingimuslikke kohustusi.

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 276 624	737 688	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	317 146	20 159	
Transpordikulud	196 704	105 660	
Üür ja rent	120 311	120 712	1
Teenused	109 510	45 917	
Pakkimismaterjalid	227 754	106 740	
Komisjonitasud	1 034 065	531 146	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 282 114	1 668 022	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	3 635	5 711	1
Mitmesugused bürookulud	18 947	38 880	
Uurimis- ja arengukulud	97 391	82 342	
Lähetuskulud	14 819	13 894	
Koolituskulud	2 960	2 333	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 025	30 015	
Muud teenused	57 150	111 703	
Autokulud	50 777	45 904	
Muud	10 608	7 957	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	259 312	338 739	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	289 520	203 837
Sotsiaalmaksud	97 484	70 530
Kokku tööjõukulud	387 004	274 367
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	17

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	8 345	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	304
Muud	2 497	0
Kokku muud ärikulud	10 842	304

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-350 000	-93 038
Kokku	-350 000	-93 038

01.01.2013 ühines Allestpac OÜ (ühendav ühing) oma emaettevõtte Allestgroup ASiga (ühendatav ühing). Osanikud loobusid varem väljakuulutatud dividendidest ning sellest tekkis tulumaksutulu.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	9 663
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	111 697	0	99 100
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	3 300

2013	Ostud	Müügid	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed
Sidusettevõtjad	24 509	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	129 342	0	0	0	32 000	32 000
2012						
2012	Ostud	Müügid	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	0	1 493
Sidusettevõtjad	0	0	6	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 743	0	0	0	99 100	6 503

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	12 637	8 796
Kulud ametiautodele	46 424	7 971

Laenukohustuse jääk seotud osapoole ees seisuga 31.12.2013 (31.12.2012) oli 99 100 (99 100) eurot, intressikohustus 4 957 (0) eurot.

Laenu on saadud ja antud 10% intressimääraga ning tagasimaksetähtaeg on oktoobris 2014.

2013ndal (2012ndal) aastal on seotud osapoolte nõuete osas tehtud allahindlus 0 (1 501) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2014

Osaühing ALLESTPAC (registrikood: 11028616) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILLE MÄNNISTE	Juhatuse liige	24.07.2014
KRISTJAN PAJUMETS	Juhatuse liige	24.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ALLESTPAC osanikele

Olen auditeerinud Osaühing ALLESTPAC raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 6 kuni 22, 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.

Vandeauditori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing ALLESTPAC finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Mägi

Vandeauditori number 504

Fiducia Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 114

Kopli 25, Tallinn

25.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing ALLESTPAC (registrikood: 11028616) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA MÄGI	Vandeaudiitor	25.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-146 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	583 659
Kokku	437 059
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-52 844
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	437 059
Kokku	384 215

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-146 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	583 659
Kokku	437 059
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-52 844
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	437 059
Kokku	384 215

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Plasttaara tootmine	22221	3990751	91.71%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	359576	8.26%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6023047
Faks	+372 6023048
E-posti aadress	info@allestpac.ee