

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ALLESTPAC

registrikood: 11028616

tänavanimi, maja number: Kooli 3

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 6023047

faks: +372 6023048

e-posti aadress: kristjan@allestpac.ee, 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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
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	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

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

Klientidele pakume pakendeid kiirtoitudele alates värsketest salatitest ja võileibadest kuni magusate kookideni. Suurtootjatele müüme ka sulgemismasinaid, mis pakendid kinni kiletavad. Lisaks toodame veel aknatihendite pakendeid, maalrikausside sisendeid, printerite dosaatoreid ja laste tuletõrjekiivreid.

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

Tulud, kulud ja kasum

Müügitulu kasvas võrreldes 2010. aastaga 7%. Müügitulu kasvu toetas juhtimise tõhustamine ning kaubavaliku täiendamine kooskõlas klientide tarbimiseelistuste muutustega.

Jätkasime koostööd EASga, seekord ekspordi arendamise vallas. Kuigi me tarnime juba praegu 95% oma toodangust väljaspoole Eestit, oleme siiani eksportinud peamiselt Rootsi, mis teeb ettevõtte mõneti haavatavaks. Seetõttu proovime laiendada ka teistesse Skandinaaviamaadesse, nagu Soome ja Norra. EAS on meile sellel teel suureks abiks.

Kuigi aruandeaasta näitab kahjumit 120 500 eurot, on otsene tegevustulem positiivne, sest 2011 aastal kandsime mitmeid erakorralisi kulusid summas 121 700 eurot, millest 93 000 eurot moodustavad kohtukulud (mille juured ulatuvad juba 2009ndasse aastasse). Lisaks hindasime alla ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid summas 28 700 eurot.

Investeeringud

Investeeringuid tegime aruandeperioodil summas 24 103 eurot (61 436 eurot 2010. aastal). 2011. aastal kaasajasime seadmeid ja masinaparki ning investeerisime uutesse vormidesse ning tehase heakorda.

Personal

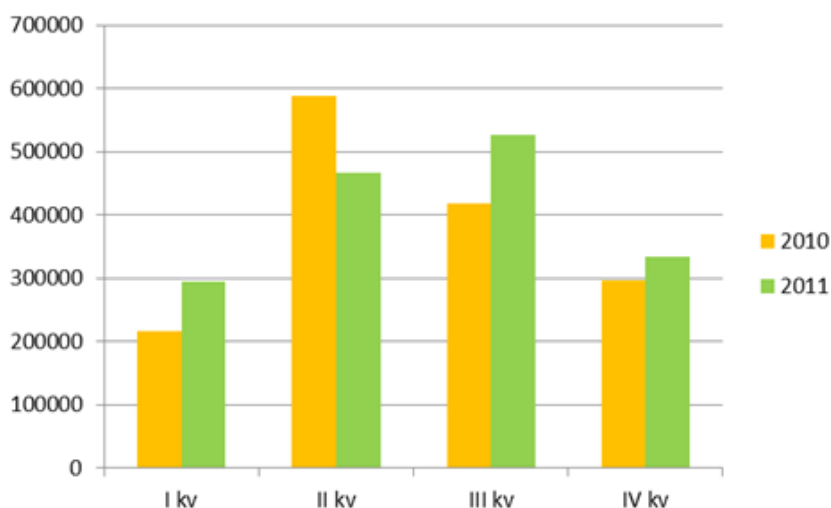
Allestpac OÜ eesmärgiks on lojaalsed, pühendunud ja tulemustele orienteeritud töötajad. Lähimõeldud värbamis- ja valikuprotsess ning sellele järgnev eesmärgipärane areng ja seda toetava töökeskkonna loomine on personalijuhtimise peamiseks eesmärgiks.

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

2011. aasta keskmine töötajate arv oli 15, vähenedes võrreldes 2010. aastaga kolme inimese võrra.

Äritegevuse hooajalisus

Allestpac OÜ äritegevuses on suured hooajalised kõikumised. Jaetarbija külmleti eelistustele iseloomulikult on esimese ja neljanda kvartali müügitulu ligikaudu 40% 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	2011	2010
Müügitulu	1 622 254	1 516 432
Tulu kasv	7%	19,2%
Kasum	-120 502	86 660

Kasumi kasv	-239%	146,6%
Puhasrentaablus	-7,4%	5,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,2	3,7
ROA	-15%	11,2%
ROE	-25%	14,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- 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

2012. aasta kujuneb meile loodetavalt sisemiste arengute, efektiivsuse tagamise ning uute kaubanduslike väljundite otsimise aastaks. Suuremat tähelepanu hakkame pöörama tööjõu efektiivsusele, millega seoses uuendame töötajate tööprotsesse ja juurutame multifunktsionaalse töökorralduse, kontsernis viiakse sisse struktuuriline muudatus parema juhtimise ning kasumlikkuse taastamise tagamiseks (Allestpac OÜ emaettevõttel Allestgroup AS-il on plaanis sulgeda majanduslikult ebaefektiivne teine tütarettevõtte Allestrade OÜ).

Peamiseks eesmärgiks on käibekasvu tagamine ning loodame pakkuda paremat teenindust oma klientidele uute toodete näol.

Investeeringuplaanid koosnevad peamiselt vanema tootmispargi mõõdukast väljavahetamisest uute tootlikemate ja ökonoomsemate masinate vastu. Lisaks sellele soovime rajada ka oma vormide töökoja, mis võimaldab kiiremini uusi tooteid turule tuua.

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, 29. märtsil 2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 799	34 260	2
Nõuded ja ettemaksed	177 900	169 244	3
Varud	406 205	357 330	6
Kokku käibevara	643 904	560 834	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	152 373	211 178	7
Kokku põhivara	152 373	211 178	
Kokku varad	796 277	772 012	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	74 472	16 778	10
Võlad ja ettemaksed	220 789	132 747	11
Kokku lühiajalised kohustused	295 261	149 525	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 767	19 736	10
Kokku pikaajalised kohustused	18 767	19 736	
Kokku kohustused	314 028	169 261	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	587 156	587 156	13
Kohustuslik reservkapital	3 204	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 391	-71 333	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 502	86 660	14
Kokku omakapital	482 249	602 751	
Kokku kohustused ja omakapital	796 277	772 012	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 622 254	1 516 432	15
Muud äritulud	30 229	30 201	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	48 377	91 710	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 076 231	-847 380	17
Mitmesugused tegevuskulud	-383 867	-336 741	18
Tööjõukulud	-266 672	-266 933	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-82 908	-99 782	7
Muud ärikulud	-4 732	-246	20
Ärikasum (kahjum)	-113 550	87 261	
Finantstulud ja -kulud	-6 952	-602	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-120 502	86 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 502	86 659	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-113 550	87 261	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	82 908	99 782	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 000	0	7
Kokku korrigeerimised	77 908	99 782	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 395	15 666	
Varude muutus	-48 874	-92 100	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	87 579	-13 373	
Laekunud intressid	0	296	
Makstud intressid	-7 336	-898	21
Kokku rahavood äritegevusest	-13 668	96 634	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 103	-61 436	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 000	7 500	7
Antud laenud	0	-13 860	5
Antud laenude tagasimaksed	739	0	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 364	-67 796	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 813	8 049	22
Saadud laenude tagasimaksed	-39 835	-9 075	22
Arvelduskrediidi saldo muutus	55 304	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 558	-9 290	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	56 724	-10 316	
Kokku rahavood	24 692	18 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 260	15 738	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 692	18 522	
Valuutakursside muutuste mõju	847	0	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 799	34 260	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	-71 333	-68 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	86 660	86 660
Emiteeritud osakapital	584 472	0	0	584 472
31.12.2010	587 156	268	15 327	602 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-120 502	-120 502
Muutused reservides	0	2 936	-2 936	0
31.12.2011	587 156	3 204	-108 111	482 249

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Allestpac OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Allestpac OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse 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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid (kuni 31.12.2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside (kuni 31.12.2010 Eesti Panga valuutakursside) alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiosukohustus, 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 tagasiosukohustus 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 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 allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna.

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 akumuleeritud 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
Masinaid ja seadmed	5-7 aastat
Autod jm transpordivahendid	3-5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	5 aastat
Kapitaliseeritud remonditööd	3-7 aastat
Tööriistad ja vormid	4-5 aastat
Inventar	4 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

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

Allestopac OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	150	1 492
Arvelduskontod	59 649	32 768
Kokku raha	59 799	34 260

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	121 373	100 823	
Ostjatelt laekumata arved	141 490	124 299	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-20 117	-23 476	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 380	13 814	4
Muud nõuded	31 142	20 291	5
Ettemaksed	9 251	34 316	
Faktooringunõuded	7 754	0	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 900	169 244	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	119	0	1 475
Käibemaks	8 239	0	12 032	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 191	0	5 931
Erisoodustuse tulumaks	0	978	0	1 411
Sotsiaalmaks	0	9 697	0	11 141
Kohustuslik kogumispension	0	241	0	104
Töötuskindlustusmaksed	0	1 098	0	1 155
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	1 305	0
Ettemaksukonto jääk	141		477	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 380	16 324	13 814	21 217

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Antud laen seotud osapoollele	1 494	1 494	0	0	22
Antud muu laen	10 036	10 036	0	0	
Nõuded töötajate vastu	62	62	0	0	
Muud	19 550	19 550	0	0	
Kokku muud nõuded	31 142	31 142	0	0	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Antud laen seotud osapoollele	2 233	2 233	0	0	22
Antud muu laen	11 226	11 226	0	0	
Nõuded töötajate vastu	3 317	3 317	0	0	
Muud	3 515	3 515	0	0	
Kokku muud nõuded	20 291	20 291	0	0	

Antud muu laenu intressimäär on 5%, laenu alusvaluuta USD ja tagasimaksetähtaega määratud ei ole. Seotud osapoollele antud laenu tingimuste osas vaata lisa 22.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	64 492	79 429
Valmistoodang	252 823	204 446
Müügiks ostetud kaubad	79 611	73 455
Kaup teel	9 279	0
Kokku varud	406 205	357 330

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009								
Soetusmaksumus	72 738	51 613	303 702	355 315	5 270	0	0	433 323
Akumuleeritud kulum	-24 687	-22 430	-127 479	-149 909	-1 706	0	0	-176 302
Jääkmaksumus	48 051	29 183	176 223	205 406	3 564	0	0	257 021
Ostud ja parendused	0	13 719	37 005	50 724	6 539	4 173	4 173	61 436
Amortisatsioonikulu	-14 547	-12 016	-57 133	-69 149	-1 860	0	0	-85 556
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-14 223	-14 223	0	0	0	-14 223
Müügid	0	0	-7 500	-7 500	0	0	0	-7 500
31.12.2010								
Soetusmaksumus	72 738	65 332	318 984	384 316	11 809	4 173	4 173	473 036
Akumuleeritud kulum	-39 234	-34 446	-184 612	-219 058	-3 566	0	0	-261 858
Jääkmaksumus	33 504	30 886	134 372	165 258	8 243	4 173	4 173	211 178
Ostud ja parendused	2 865	0	1 290	1 290	0	19 948	19 948	24 103
Amortisatsioonikulu	-10 586	-14 293	-57 320	-71 613	-709	0	0	-82 908
Ümberklassifitseerimised	6 478	0	24 121	24 121	-6 478	-24 121	-24 121	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	24 121	24 121	0	-24 121	-24 121	0
Muud ümberklassifitseerimised	6 478	0	0	0	-6 478	0	0	0
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	5 000	7 500
Muud masinad ja seadmed	5 000	7 500
Kokku	5 000	7 500

Aruandeaastal kanti maha varasid soetusmaksumusega 55 504 eurot ja jääkväärtusega 0 eurot (2010ndal aastal 14 223 eurot ja jääkväärtusega 0 eurot).

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	17 813	10 203	7 610	0
Kapitalirendikohustused kokku	17 813	10 203	7 610	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	27 371	9 558	17 813	0
Kapitalirendikohustused kokku	27 371	9 558	17 813	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	20 070	30 106
Kokku	20 070	30 106

Kapitalirendikohustuse intressimäär on 6 kuu Euribor + 2-2,76%.

Aruandeperioodil tasuti kapitalirendi põhiosamakseid summas 9 558 eurot (2010ndal aastal 9 290 eurot).

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	27 742	24 123
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	25 440	26 610

1-5 aasta jooksul	41 804	75 156
-------------------	--------	--------

Kasutusrendil on tootmis- ja kontoriruumid ning sõiduaudod.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kasutatud arvelduskrediit	55 304	55 304			7%	EUR	24.07.2012	
Kasutatud krediitkaardid	2 462	2 462			0%	EUR	10.01.2012	
Lühiajalised laenud seotud osapoolelt	6 503	6 503			10%	EUR	01.03.2012	22
Lühiajalised laenud kokku	64 269	64 269						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud seotud osapoolelt	11 157	0	11 157	0	0%	EUR	-	22
Pikaajalised laenud kokku	11 157	0	11 157	0				
Kapitalirendikohustused kokku	17 813	10 203	7 610	0				8
Laenukohustused kokku	93 239	74 472	18 767	0				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kasutatud krediitkaardid	7 143	7 143			0%	EUR	10.01.2011	
Lühiajalised laenud seotud osapoolelt	77	77			0%	EUR	-	22
Lühiajalised laenud kokku	7 220	7 220						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud seotud osapoolelt	1 923	0	1 923	0	0%	EUR	-	22
Pikaajalised laenud kokku	1 923	0	1 923	0				
Kapitalirendikohustused kokku	27 371	9 558	17 813	0				8
Laenukohustused kokku	36 514	16 778	19 736	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	119 056	165 258
Muu materiaalne põhivara	33 317	45 920
Muud varad	406 205	357 330
Kokku	558 578	568 508

Kohustuste intressimäärade kohta vt lisad 8 ja 22.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	140 122	85 350	
Võlad töövõtjatele	6 644	17 559	
Maksuvõlad	16 324	21 217	4
Muud võlad	56 749	3 978	
Intressivõlad	463	0	22
Muud viitvõlad	3 756	3 978	
Muu kohustus	52 530	0	
Saadud ettemaksed	950	957	
Tulevaste perioodide tulud	0	3 686	
Kokku võlad ja ettemaksed	220 789	132 747	

Muu kohustusena summas 52 530 eurot on kajastatud aruandeaastal lõppenud kohtuvaidluse alusel teisele poolele tasumisele kuuluv summa.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Toetus EASilt	0	21 849	-21 849	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	21 849	-21 849	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	21 849	-21 849	0
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Toetus EASilt	0	10 984	-10 984	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	10 984	-10 984	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	10 984	-10 984	0

Saadud sihtfinantseerimisega ei kaasne täiendavaid tingimuslikke kohustusi.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	587 156	587 156
Osade arv (tk)	1	1
Alletpac OÜ osakapital koosneb seisuga 31.12.2011.a. ühest osast nimiväärtusega 587 156 eurot (31.12.2010 sama). Alletpac OÜ osteti 2010ndal aastal ära AS Allestgroup (endise nimega KT Arengu AS) poolt, ning uus omanik suurendas Alletpac OÜ osakapitali mitterahalise sissemaksega, kus mitterahaliseks sissemakseks oli Allestgroup AS nõue Alletpac OÜ vastu summas 584 472 eurot.		

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	12 108
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	3 219
Kokku tingimuslikud kohustused	0	15 327

Finantsplaneerimislepingutega seotud tingimuslikud kohustused

Ettevõtte sõlmis aruandeaastal tagasiostukohustusega nõuete faktooringlepingu. Lepingu limiit on 100 000 eurot, intressimäär 1 kuu euribor + 3%. Lepingu tähtaeg 10.02.2012. Bilansipäevajärgselt on lepingu tähtaega pikendatud kuni 24.07.2012. Ettevõtte omavastutuse suurus on 10% arve summast. Seisuga 31.12.2011 on omavastutuse suurus faktooritud arvetelt 7 754 eurot. Aruandeaasta koostamise hetkeks on nõuded laekunud ja omavastutus ettevõttele ei rakendunud.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 016	27 586
Leedu	65 580	53 201
Soome	18 963	19 119
Rootsi	1 366 978	1 287 125
Taani	17 434	61 276
Läti	5 227	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 509 198	1 448 307
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	113 056	68 125
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	113 056	68 125
Kokku müügitulu	1 622 254	1 516 432
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Plasttoodete tootmine	1 524 296	1 340 940
Toiduainetööstus-masinate müük	85 946	151 236
Toiduainetööstus-masinate rentimine	5 880	3 587
Transporditeenused	6 132	20 669
Kokku müügitulu	1 622 254	1 516 432

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 000	0	7
Tulu sihtfinantseerimisest	10 984	21 849	12
Kasum valuutakursi muutustest	0	6 829	
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 383	1 238	
Muud	11 862	285	
Kokku muud äritulud	30 229	30 201	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	618 787	545 547
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	84 910	34 808
Müügi eesmärgil ostetud teenused	77 286	0
Energia	33 810	33 921
Transpordikulud	133 640	134 353
Teenused	66 849	41 601
Pakkimismaterjalid	60 949	57 150
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 076 231	847 380

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	39 883	35 690
Mitmesugused bürookulud	52 194	41 845
Uurimis- ja arengukulud	19 312	6 824
Lähetuskulud	25 479	51 717
Koolituskulud	2 352	114
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	23 792	23 476
Müügi- ja reklaamikulud	7 945	39 973
Õigusabi jm kulud	148 376	57 040
Autokulud	45 822	48 788
Muud	18 712	31 274
Kokku mitmesugused tegevuskulud	383 867	336 741

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	197 443	200 328
Sotsiaalmaksud	69 229	66 605
Kokku tööjõukulud	266 672	266 933
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	18

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	4 261	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	471	246
Kokku muud ärikulud	4 732	246

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	0	7	
Intressikulud	-4 827	-898	
Intressikulu laenudelt	-3 927	0	10
Intressikulu kapitalirendilt	-900	-898	8
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	847	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 972	289	
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 952	-602	

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Allestgroup AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	11 157	0	2 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 494	0	2 233	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	6 966	1 428	494
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	224
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 400	689	400

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	10	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	67 413	30 289	56 176	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	34 302	27 985
Kulud ametiautodele	32 099	8 678

2010ndal aastal osteti Allestpaci OÜ ära seotud osapoolte poolt, kes emiteeris nõude summas 584 472 eurot Allestpaci vastu Allestpaci osakapitaliks.

2011ndal (2010ndal) aastal saadi seotud osapoolte laenu 32 942 (77) eurot ning tagasimakseid tehti 16 833 (4 474) euro eest (laenukohustuse jääk seotud osapoolte ees seisuga 31.12.2011 (31.12.2010) oli 18 122 (2 000) eurot). Seotud osapoolte anti 2011ndal (2010ndal) aastal laenu 0 (2 233) eurot. Seotud osapoolte saadi laenu tagasimakseid summas 739 (0) eurot (laenukohustuse jääk 1 494 (2 233) eurot).

Laenud on saadud ja antud 0-10% intressimääraga ning tagasimaksetähtaega määratud ei ole.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruandeaastal on seotud osapoolte nõuete osas tehtud allahindlus 4 861 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ALLESTPAC (registrikood: 11028616) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN PAJUMETS	Juhatuse liige	05.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ALLESTPAC osanikule

Olen auditeerinud Osaühing ALLESTPAC raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 21, 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

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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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.

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

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2011 koostatud bilansis kajastub kirjel Varud valmistoodang summas 29 tuhat eurot, mille neto realiseerimisväärtus on langenud madalamale tema soetusmaksumusest. Eesti hea raamatupidamistava kohaselt tuleks need varud alla hinnata nende neto realiseerimisväärtuseni. Sellest tulenevalt väheneks Varude saldo ja suureneks Aruandeaasta kahjum summas 20 tuhat eurot.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Osaühing ALLESTPAC finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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

11.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ALLESTPAC (registrikood: 11028616) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA MÄGI	Vandeaudiitor	11.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 502
Kokku	-108 111
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Kogunenud kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumiga.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-120 502
Kokku	-108 111
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Kogunenud kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Plasttaara tootmine	22221	1524296	93.96%	Jah
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	85946	5.30%	Ei

Sidevahendid

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