

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR

registrikood: 10001689

tänava/talu nimi, Tehase 16
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50107

telefon: +372 7308340

faks: +372 7308341

e-posti aadress: plastar@estiko.ee, kersti@estiko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 5 Varud	18
Lisa 6 Materiaalne põhivara	19
Lisa 7 Kapitalirent	20
Lisa 8 Kasutusrent	21
Lisa 9 Laenukohustused	21
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 11 Eraldised	23
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	24
Lisa 13 Aktsiakapital	24
Lisa 14 Müügitulu	25
Lisa 15 Muud äritulud	26
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	26
Lisa 17 Turustuskulud	26
Lisa 18 Üldhalduskulud	27
Lisa 19 Tööjõukulud	27
Lisa 20 Muud ärikulud	27
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	28
Lisa 22 Seotud osapooled	28
Lisa 23 Laenude tagatised ja panditud vara	29
Lisa 24 Kvaliteedi- ja arenduskulud	30

TEGEVUSARUANNE

Visioon, missioon ja põhiväärtused

AS ESTIKO-PLASTAR lähtub oma igapäevases töös missioonist ja põhiväärtusest, mille abil tagatakse pikaajaline jätkusuutlik areng.

AS-i ESTIKO-PLASTAR visiooniks on olla pakendite ja pakkematerjalide tootjana esimene valik oma sihtturul.

AS-i ESTIKO-PLASTAR missiooniks on luua väärtusi omanikele, partneritele ja ühiskonnale omanikutundega töötajate ja loominguilise töökeskkonna kaudu.

AS-i ESTIKO-PLASTAR põhiväärtusteks on:

- Avatus - loob usalduse, kliendikeskse koostöö ja vastutuse;
- Meeskonnatöö - genereerib inimeste töötahet ja omapanuse andmist;
- Kaasaegsus - tagab pideva õppimise ja innovaatsilisuse.

Tegevuskeskkonna iseloomustus

AS ESTIKO-PLASTAR toodab kilepakendeid erinevatele tööstusharudele: toiduainetööstus (sh. piimatööstus, kondiitritööstus, liha- ja kalatööstus jt. tööstused) turbatööstus, tekstiilitööstus, ehitusmaterjalitööstus (sh. termokatted ja tavaline standardkile), puidutööstus. Traditsioonilise polüetüleenkile sortimendile on viimastel aastatel lisandunud mitmed uued materjalid, mis võimaldavad toota pakendeid väga kõrgete kvaliteedinõudmistega toiduainetööstustele kui ka pakkuda uudseid lahendusi teiste tööstusharude ettevõtete pakendivajaduste rahuldamiseks.

Ettevõtte peamiseks konkurentsieeliseks on:

- pikaajaline kogemus pakkematerjalide tootjana;
- suurim tehnoloogiapark Eestis - oma paindlikkuse tõttu võimaldab see valmistada ka kõige erinevamate variatsioonidega tooteid;
- tervikteenuse osutamine alates disaini loomisest ja trükiettevalmistusest, lõpetades logistiliste ja laoteenuste pakkumisega;
- pikaajalised suhted teadus- ja uurimiskeskustega ning materjalitootjatega;
- orienteeritus pikaajalistele ja vastastikku kasulikele suhetele klientidega.

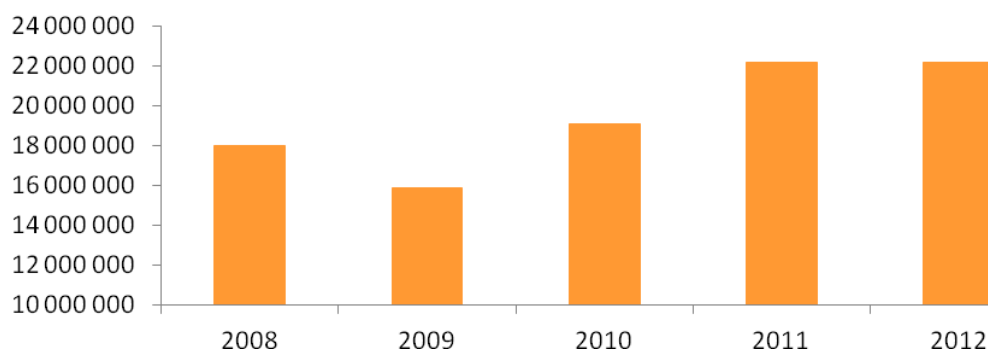
AS ESTIKO-PLASTAR tegutseb hetkel peamiselt Baltikumi turul, kuid ettevõtte laiendab pidevalt oma positsioone ka Skandinaavias toiduainetootjate pakendite tarnijana.

AS ESTIKO-PLASTAR võimalused olla jätkuvalt edukad turul baseeruvad probleemivabade lahenduste pakkumises klientidele. Aastatega omandatud kogemused, pidev kursisolek maailma pakenditurul toimuvaga ja jätkuvad investeeringud inimressurssi, tehnoloogiasse ning tootearendusse võimaldavad olla professionaalseks, paindlikuks ja usaldusväärseks koostööpartneriks nii kohalikul kui rahvusvahelisel tasandil.

Majandustulemused

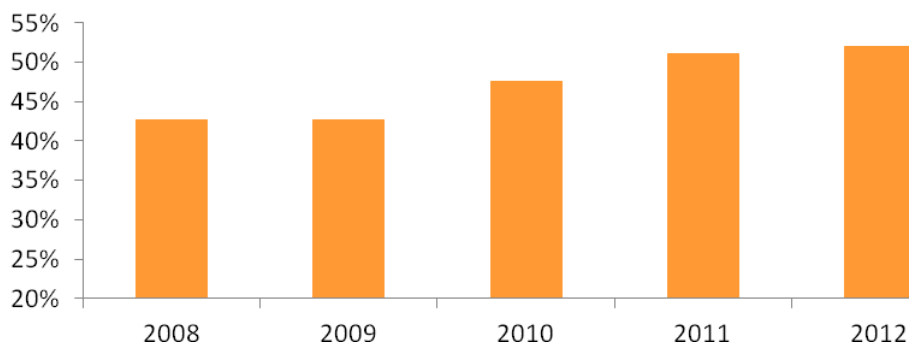
AS-i ESTIKO-PLASTAR realiseerimise netokäive vähenes võrreldes eelmise perioodiga 1%, sealhulgas eksportkäive suurenes 3% ning sisekäive vähenes 4%.

Realiseerimise netokäive (EUR), 2008-2012



Eksporti osatähtsus käibest tõusis 5 aasta lõikes kõrgemale tasemele moodustades 2012. aastal 52%-i kogukäibest. Suurimateks eksportturgudeks on ettevõttel Läti, Leedu ja Island. Ettevõtte eksportis 2012. aastal 19 riiki. Oluliselt on suurenenud eksport Fääri saartele (3670% kasv võrreldes 2011. aastaga), Rootsi (kasv 69%), Tsehhi (kasv 53%), Poola (kasv 53%) ja Leedu (kasv 13%).

Eksporti osatähtsus käibest (%), 2008-2012



Käibe muutumist segmentide lõikes näitab järgnev tabel.

Segment	2012	2011	Vahe	Hälve
TOIDUAINETE TÖÖSTUSED	13 572 454	13 114 770	457 684	3%
MUUD TÖÖSTUSHARUD	5 586 962	6 085 678	-498 716	-8%
STANDARDTOODANGU MÜÜK	2 992 718	3 083 036	-90 318	-3%
KOKKU	22 152 132	22 283 484	-131 351	-1%

Segmentide lõikes on käive kasvanud vaid toiduainete segmendis (3%), kus sisekäive kasvas 5% ja eksport käive 2%.

Toiduainetetööstuste ekspordikäive riikide lõikes on kõige enam kasvanud Fääri saartele ja Rootsi (kasv võrreldes 2011. aastaga vastavalt 3670% ja 99%). Suurim langus toimus Venemaa toiduainetetööstuste käibes (-79%). Muude tööstusharude käive vähenes 8% ja standardtoodangu käive oli 3% väiksem.

Ettevõtte kogutoodang ulatus 2012. aastal 7 912 tonnini. 2012. aastal kasvas lamineeritud toodete müük, võrreldes 2011. aastaga kasvas nii toodangu maht kui ka käive selles tootegrupis 18%.

AS'i ESTIKO- PLASTAR jaoks olulisemad finantsnäitajad on toodud järgnevas tabelis.

Näitaja	2008	2009	2010	2011	2012
Puhasrentaablus, % ¹	1%	4%	5%	11%	13%
Eksporti osatähtsus käibest, % ²	43%	43%	48%	51%	52%
Varade rentaablus (ROA), % ³	1%	7%	10%	21%	20%
Omakapitali rentaablus (ROE), % ⁴	3%	15%	17%	32%	27%
Käive töötaja kohta, EUR ⁵	107 406	110 623	131 416	154 478	156 278

¹ Puhasrentaablus = Puhaskasum/ Realiseerimise netokäive

² Eksporti osatähtsus käibest = Eksportkäive/ Realiseerimise netokäive

³ Varade rentaablus (ROA) = Puhaskasum/ Varad kokku

⁴ Omakapitali rentaablus (ROE) = Puhaskasum/ Omakapital kokku

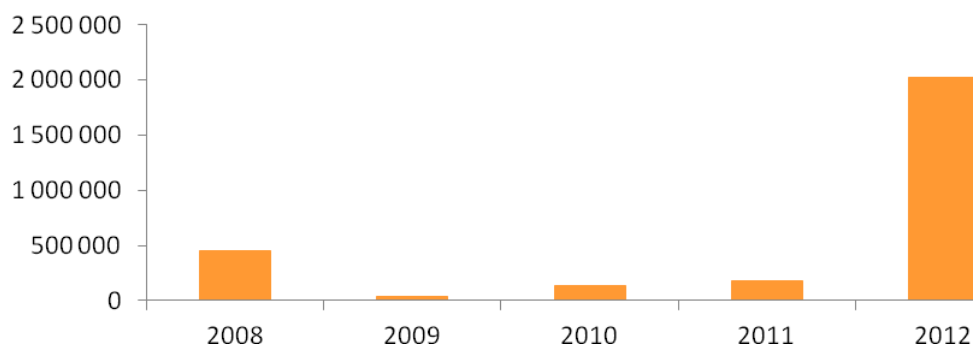
⁵ Käive töötaja kohta = Realiseerimise netokäive/ Keskmine töötajate arv

Ettevõtte on investeerinud viimase viie aasta jooksul uutesse tootmisliinidesse 2,82 miljonit eurot.

Olulisemateks investeeringuteks 2012. aastal olid uue automaatse keevitusliini ja ekstruuderi ostmise. Põhivara täiendati ja parendati 2012. aastal 126 761 euro eest.

Põhivarasse investeeritud summasid viimase 5 (viie) aasta jooksul näitab kujundlikult järgnev joonis.

Investeeringud (EUR) 2008-2012



Arendustegevused

2012. aastal oli AS ESTIKO-PLASTAR seotud EAS-i poolt kaasfinantseeritava Eesti Nanotehnoloogiate Arenduskeskuse arendusprojektiga kilematerjalide tugevusomaduste ja gaasi-barjääromaduste parandamiseks. Projekti käigus toimusid mitmed reaalsed eksperimendid ka AS ESTIKO- PLASTAR seadmetel. Eesmärk oli kilematerjali barjääromaduste parandamist gaasidele, kasutades erinevaid oksiidmaterjale. Esimese katsena viidi PE pinnale üliõhukese (nanomõõdus) kihina alumiiniumoksiid. Aasta jooksul saadud tulemuste põhjal on

selgunud, et PE kile barjääromadusi sellise meetodiga väga heaks saada ei ole võimalik. Barjäär paranes oluliselt, aga jääb teiste analoogsete barjäärmaterjalide omadele alla. Järgmiseks suunaks on proovida parandada orienteeritud polüpropüleen (OPP) kile ja polüetüleentereftalaat(PET) kile barjääromadusi. Aktiivne uurimistöö sellel teemal jätkub.

2012.aastal soetas AS ESTIKO- PLASTAR uue automaatse keevitusliini, mis võimaldab paljusid seniseid töid teha efektiivsemalt ja oluliselt kiiremini.

2012.aasta teises pooles algasid ettevalmistused uue viiekihilise kile-ekstruuderi saabumiseks ja töökorda seadmiseks. Sellega seoses laienes uute tootmises kasutatavate materjalide otsing.

Samuti jätkus uute retseptide ja materjalide kombinatsioonide loomine, proovimaks parandada kilede tugevus- ja funktsioonist lähtuvaid omadusi. Koostöös klientidega arendati välja ja edaspidi täiendatakse keevituskindlat pealetrükki, mis võimaldab laminaadi asemel kasutada monokilet ja aitab seeläbi vähendada materjalide kulu. Lisaks eelnevale toimusid loodussäästlike lahendustena esialgsed katsetused ka biolagunevate kiledega.

Personaliga seotud tegevused

2012. aastal oli ettevõtte personalitöö suunatud tööjõu paindlikumale kasutamisele ja tööjõu efektiivsuse tõstmisele. Ettevõtte 2012. aastal mitmeid investeeringuid uute, kaasaegsete tootmisseadmete soetamiseks, mis vahetasid välja amortiseerunud ja oluliselt suuremas mahus käsitsitööd nõudnud seadmed. Uute, efektiivsemate keevitusmasinate kasutuselevõtu tõttu koondati lõikus-ja keevitustsehhist 7 ametikohta.

Müügi-osakonna koosseisu täiendati 1 müügijuhi ametikoha võrra. Selle ametikoha eesmärgiks on klientide leidmine Skandinaavia turgudelt, eeskätt Rootsi turul. Sellel ametikohal töötav töötaja resideerib Rootsis, ning on värvatud Rootsist.

2012. aastal olid tööjõukulud kokku 2 508 703 EUR, moodustades 11,3% käibest. Aasta keskmine töötajate arv oli 142. Aasta jooksul lisandus 16 uut töötajat ja tööleping lõpetati erinevatel põhjustel 24 töötajaga, neist 9 koondati. Tööjõu voolavus oli 2012. aastal 5% (2011:10 %, 2010:3,4%,).

Uute töötajate värbamisel komplekteeriti vabanenud ametikohad noorte, arenguperspektiiviga töötajatega, et suurendada tööjõu paindlikku kasutamist ja rakendada vajadusel töötajate roteerumist erinevate tootmisloikude vahel.

Töötajate koolitamisel keskenduti sisekoolitustele ja töötajate tasemeõppe toetamisele. Eranditult kõik ettevõtte töötajad läbisid 2012. aastal ettevõttes rakendatava BRC/IoP nõuetest lähtuva hügieeni ja tooteohutusalase koolituse.

2012. aastal kaheksandat korda läbi viidud töörahulolu uuringu tulemused olid vaatamata ettevõttes aasta jooksul läbiviidud arvukatele ümberkorraldustele paremad kui 2011 aastal. Töörahulolu indeks oli 2012. aastal läbiviidud uuringu põhjal 4,22 (2011:4,15).

2012. aastal toimus ettevõttes 3 tööõnnetust. Vaatamata arvukatele muudatustele ja nendega seotud koondamistega ei olnud 2012. aastal ühtegi tööväidlust.

2013. aasta plaanidest

2013. aastal jätkab AS ESTIKO-PLASTAR keskendumist:

- * kasumliku tooteportfelli arendamisele,
- * ekspordi kasvatamisele- peamiselt Skandinaavia turgudel,
- * tootmise efektiivsuse tõstmisele,
- * kulutasemete optimeerimisele,
- * 2012. aastal soetatud seadmete edukas käivitamine

Ettevõtte planeeritav käive on 2013. majandusaastaks 23.8 miljonit eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 294 858	2 228 624	2
Nõuded ja ettemaksed	4 634 478	4 530 304	3
Varud	2 650 174	2 622 312	5
Kokku käibevara	10 579 510	9 381 240	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 052 037	3 568 194	6
Kokku põhivara	5 052 037	3 568 194	
Kokku varad	15 631 547	12 949 434	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	770 264	1 215 879	9
Võlad ja ettemaksed	3 251 596	2 766 051	10
Eraldised	900	17 274	11
Kokku lühiajalised kohustused	4 022 760	3 999 204	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 896	148 607	9
Kokku pikaajalised kohustused	10 896	148 607	
Kokku kohustused	4 033 656	4 147 811	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	96 000	96 000	13
Kohustuslik reservkapital	9 600	9 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 696 023	6 344 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 796 268	2 351 617	
Kokku omakapital	11 597 891	8 801 623	
Kokku kohustused ja omakapital	15 631 547	12 949 434	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	22 152 343	22 283 484	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-17 237 156	-17 689 372	16
Brutokasum (-kahjum)	4 915 187	4 594 112	
Turustuskulud	-864 319	-908 749	17
Üldhalduskulud	-1 352 669	-1 386 294	18
Muud äritulud	52 093	96 418	15
Muud ärikulud	-5 930	-28 572	20
Ärikasum (kahjum)	2 744 362	2 366 915	
Finantstulud ja -kulud	51 906	-15 298	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 796 268	2 351 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 796 268	2 351 617	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	24 195 748	24 593 170	
Muud äritegevuse tulude laekumised	62 572	90 864	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-18 127 279	-17 675 826	
Väljamaksed töötajatele	-1 498 458	-1 395 593	
Muud rahavood äritegevusest	-1 546 667	-1 869 522	
Kokku rahavood äritegevusest	3 085 916	3 743 093	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 708 741	-158 889	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 040	0	
Antud laenud	0	-2 000 000	3
Antud laenude tagasimaksed	2 000 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	295 299	-2 158 889	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-529 064	-573 977	7
Makstud intressid	-11 971	-32 533	21
Muud laekumised finantseerimistegevusest	30 488	22 357	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 804 434	-20 307	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 314 981	-604 460	
Kokku rahavood	1 066 234	979 744	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 228 624	1 248 880	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 066 234	979 744	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 294 858	2 228 624	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	95 867	9 587	6 344 419	6 449 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 351 617	2 351 617
Muutused muudest omanike sissemaksetest	133	0	0	133
Muutused reservides	0	13	-13	0
31.12.2011	96 000	9 600	8 696 023	8 801 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 796 268	2 796 268
31.12.2012	96 000	9 600	11 492 291	11 597 891

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i ESTIKO-PLASTAR 2012.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.

AS ESTIKO- PLASTAR kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse teises lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.2. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud rahavoogude arvestamise otsemeetodit. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (välja arvatud arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). 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.

Ettevõtte ei ole aruandeaastal olnud olulisi tehinguid muudes välisvaluutades, mis oluliselt mõjutaksid majandustulemust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserniettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Aruandeperioodi jooksul allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Eelmistel perioodidel kulusse kantud nõuete laekumist aruandeperioodil näidatakse kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimus. Lootusetuks hinnatakse nõuded alles siis kui eksisteerib 100% tõenäosus, et ebatõenäoliseks hinnatud nõudest jääb raha laekumata.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Faktooring

Faktooring on nõuetemüük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõude müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

AS ESTIKO-PLASTAR kasutas aruandeperioodil regressiõigusega faktooringut.

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 ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest vastavalt toote poolt läbitud tootmisprotsessidele.

Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena saadud väheväärtuslikud kõrvaltooted on bilansis arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses (kõrvaltoodete netorealiseerimismaksumus on maha arvatud põhitoote soetusmaksumusest).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse väheväärtusliku inventarina kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse bilansivälist arvestust.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

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

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse põhivarast välja. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse sellised materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	15- 33 aastat
Rajatised	5- 10 aastat
Masinaid ja seadmed	3- 15 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3- 5 aastat

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse sellised materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Varade väärtuse langus

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimakssete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele makstava tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldi summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta, eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on saadud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude katteks või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine laekus. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Varade sihtfinantseerimise korral kajastatakse sihtfinantseering netomeetodil.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja selle katteks laekunud sihtfinantseerimist eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud".

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2010 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2009. aastal maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 032	1 373
Arvelduskontod	2 183 826	2 227 251
Tähtajalised hoiused	1 110 000	0
Kokku raha	3 294 858	2 228 624

Vastavalt tähtajalise hoiuse lepingule on ettevõttel õigus hoius ennetähtaegselt lõpetada teatades sellest 15 päeva ette.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 426 944	2 426 944	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 494 386	2 494 386	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-67 442	-67 442	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	0	0	4
Muud nõuded	2 252	2 252	0	0	
Viitlaekumised	2 252	2 252	0	0	
Ettemaksed	11 795	11 795	0	0	
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	2 085 669	2 085 669	0	0	22
Sihtfinantseerimine	3 639	3 639	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 530 304	4 530 304	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 807 609	2 807 609	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 857 281	2 857 281	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-49 672	-49 672	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5			4
Muud nõuded	58 347	58 347	0	0	
Laenunõuded	55 000	55 000	0	0	
Viitlaekumised	3 347	3 347	0	0	
Ettemaksed	14 619	14 619	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 619	14 619	0	0	
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	1 740 010	1 740 010	0	0	22
Sihtfinantseerimine	13 888	13 888	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 634 478	4 634 478	0	0	

Lisa: Nõuded ja ettemaksed, lisainformatsioon

2012.a. nõudeid alla ei hinnatud (2011.a. nõudeid alla ei hinnatud)(vt. lisa 15)

2012.a. nõudeid lootusetuks ei kantud (2011.a. kanti lootusetuks nõudeid 156 872 euro eest).

Aruandeaastal laekus eelmistel perioodidel kuluks kantud nõudeid summas 17 700 eurot (vt.lisa 17).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	12 001	0	10 569
Üksikisiku tulumaks	0	50 678	0	42 505
Erisoodustuse tulumaks	0	177	0	149
Sotsiaalmaks	0	89 982	0	76 243
Kohustuslik kogumispension	0	4 550	0	2 867
Töötuskindlustusmaksed	0	11 052	0	9 368
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	725	0	639
Ettemaksukonto jääk	5		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	169 165	5	142 340

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 936 904	1 932 899
Lõpetamata toodang	31 681	25 352
Valmistoodang	663 253	649 352
Müügiks ostetud kaubad	13 341	9 255
Ettemaksed varude eest	4 995	5 454
Kokku varud	2 650 174	2 622 312

Seoses varude neto realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud järgmiselt:

2012 aasta:

Tooraine ja materjal	2 950 eurot
Lõpetamata toodang	10 702 eurot
Valmistoodang	18 398 eurot

Kokku mahakantud, allahinnatud 32 050 eurot.

2011 aasta:

Tooraine ja materjal	31 661 eurot
Lõpetamata toodang	7 469 eurot
Valmistoodang	11 530 eurot

Kokku mahakantud, allahinnatud 50 660 eurot.

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Ettevõtte varusid seisuga 31.12.2012 kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul ei olnud.

(seisuga 31.12.2011: oli varusid kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul ei olnud).

Seisuga 31.12.2012 oli ettevõtte laos vastutaval hoiul kliendi kaup maksumusega 7540 eurot (seisuga 31.12.2011 kliendi varusid vastutaval hoiul ei olnud).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	323 897	9 189 151	9 189 151	427 292	109 137	50 975	160 112	10 100 452
Akumuleeritud kulum	-208 333	-5 281 817	-5 281 817	-368 988	0	0	0	-5 859 138
Jääkmaksumus	115 564	3 907 334	3 907 334	58 304	109 137	50 975	160 112	4 241 314
Ostud ja parendused	2 857	0	0	9 680	25 191	0	25 191	37 728
Amortisatsioonikulu	-30 845	-635 614	-635 614	-20 244	0	0	0	-686 703
Ümberklassifitseerimised	0	156 785	156 785	8 942	-114 752	-50 975	-165 727	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	42 236	42 236	8 739	0	-50 975	-50 975	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	114 549	114 549	203	-114 752	0	-114 752	0
Muud muutused	0	-24 145	-24 145	0	0	0	0	-24 145
31.12.2011								
Soetusmaksumus	326 754	9 321 791	9 321 791	445 914	19 576	0	19 576	10 114 035
Akumuleeritud kulum	-239 178	-5 917 431	-5 917 431	-389 232	0	0	0	-6 545 841
Jääkmaksumus	87 576	3 404 360	3 404 360	56 682	19 576	0	19 576	3 568 194
Ostud ja parendused	13 619	63 866	63 866	18 977	1 892 622	0	1 892 622	1 989 084
Amortisatsioonikulu	-31 424	-453 412	-453 412	-20 405	0	0		-505 241
Ümberklassifitseerimised	0	280 101	280 101	0	-280 101	0	-280 101	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	280 101	280 101	0	-280 101	0	-280 101	0
31.12.2012								
Soetusmaksumus	340 373	9 665 758	9 665 758	464 891	1 632 097	0	1 632 097	12 103 119
Akumuleeritud kulum	-270 602	-6 370 843	-6 370 843	-409 637	0	0	0	-7 051 082
Jääkmaksumus	69 771	3 294 915	3 294 915	55 254	1 632 097	0	1 632 097	5 052 037

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	2 700	0
Muud masinad ja seadmed	2 700	0
Kokku	2 700	0

AS'is ESTIKO- PLASTAR müüdi aruandeperioodil 2 (kaks) põhivarana arvel olevat seadet. Seadmete soetusmaksumus oli kokku 10 653 eurot ning bilansiline jääkmaksumus 0 eurot.

Aruandeperioodil põhivarana arvel olevat vara maha ei kantud.

(2011 aruandeperioodil kanti maha 3 (kolm) tehniliselt vananenud põhivara:

- 1) Ekstruuder UN 2 soetusmaksumusega 9 608 eurot mille bilansiline jääkväärtus oli 0 eurot.
- 2) Keevitustmasin Stiegler US-120 soetusmaksumusega 11 921 eurot mille bilansiline jääkväärtus oli 0 eurot.
- 3) Akukäru soetusmaksumusega 2 615 eurot mille bilansiline jääkväärtus oli 0 eurot.)

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustus	148 607	137 711	10 896	0	9
Kapitalirendikohustused kokku	148 607	137 711	10 896	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustus	676 474	527 867	148 607	0	9
Kapitalirendikohustused kokku	676 474	527 867	148 607	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 356 035	2 217 441
Kokku	1 356 035	2 217 441

Kapitalirendile võetud varana on seisuga 31.12.12 kajastatud 3(kolm) tootmismasinat ja 2 (kaks)tõstukit (2011 5(viis)tootmismasinat ja 3(kolm)tõstukit).

Vastavalt tootmiseseadmete rendilepingutele ei ole AS-il ESTIKO-PLASTAR õigus anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Samuti kohustub ettevõtte rendilepingute järgselt tagama lepingute kestvuse jooksul vähemalt 25%-lise omakapitali osakaalu koguvabadest. Rendilepingu lõppedes läheb vara omandiõigus üle ettevõttele.

Kapitalirendile võetud vara ei ole allrendile edasi antud.

Informatsioon kapitalirendikohustuste kohta on toodud lisa 9.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	397 011	398 232
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	126 545	303 708
1-5 aasta jooksul	0	607 416

AS ESTIKO-PLASTAR on võtnud kasutusrendile tootmis- ja kontoripinna, sõiduautod ning seadmeid.

2010 aruandeaastal pikendati mittekatkestatavat kasutusrendilepingut tootmis- ja kontoripinna rendiks, rendilepingu pikkus on 3 (kolm) aasta lõpptähtajaga 01.06.2013.

Vastavalt kasutusrendilepingutele ei ole AS-I ESTIKO-PLASTAR õigus anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustus ostjate nõuetest	632 553	632 553			6 kuu Eurobor+ 1%	EUR	26.07.2013	
Lühiajalised laenud kokku	632 553	632 553						
Kapitalirendikohustused kokku	148 607	137 711	10 896	0				7
Laenukohustused kokku	781 160	770 264	10 896	0				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustus ostjate nõuetest	688 012	688 012			3 kuu Euribor+ 1,2%	EUR	26.07.2012	
Lühiajalised laenud kokku	688 012	688 012						
Kapitalirendi kohustused								
Kapitalirendikohustused kokku	676 474	527 867	148 607	0				7
Laenukohustused kokku	1 364 486	1 215 879	148 607	0				

Kõik ettevõtte võlakohustused on eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud täiendavas lisas : Laenude tagatised ja panditud varad.

2005 aruandeaastal sõlmiti AS SEB Ühisliisinguga kolm liisinglepingut trükimasina, ekstruuder ja plaadipaigalduspingi ostuks. Lepingute lõppemise tähtaeg on aasta 2013 II ja IV kvartalis.

Liisinglepingute intressimääraks on Euro 6 kuu Euribor+ 1,10 %.

2010 aruandeaastal sõlmiti AS-ga SEB Liising liisingleping elektritõstuki ostuks. Lepingute lõppemise tähtaeg on aasta 2015 II kvartalis. Liisinglepingu intressimääraks on 6 kuu Euribor+ 2,50%.

(2012 aruandeaastal kehtisid liisinglepingutele samad intressitingimused, mis aastal 2011)

2005 aruandeaastal sõlmitud liisinglepingute eritingimuseks on, et minimaalne omakapitali osakaal peab kogu liisingu perioodi jooksul olema vähemalt 25% .

Faktooringkohustus ostjate nõuetest intressimääraks kinnitati kuni lepingu lõppemiseni 26.07.2013 6 kuu Euribor +1%.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 159 158	2 159 158	0	0	
Võlad töövõtjatele	300 079	300 079	0	0	
Maksuvõlad	142 340	142 340	0	0	4
Muud võlad	38 478	38 478	0	0	
Intressivõlad	1 868	1 868	0	0	
Muud viitvõlad	36 610	36 610	0	0	
Saadud ettemaksed	20 239	20 239	0	0	
Muud saadud ettemaksed	20 239	20 239	0	0	
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtetele	105 757	105 757	0	0	22
Kokku võlad ja ettemaksed	2 766 051	2 766 051	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 780 298	2 780 298	0	0	
Võlad töövõtjatele	227 047	227 047	0	0	
Maksuvõlad	169 165	169 165	0	0	4
Muud võlad	42 324	42 324	0	0	
Intressivõlad	205	205	0	0	
Muud viitvõlad	42 119	42 119	0	0	
Saadud ettemaksed	2 439	2 439	0	0	
Muud saadud ettemaksed	2 439	2 439	0	0	
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtetele	30 323	30 323	0	0	22
Kokku võlad ja ettemaksed	3 251 596	3 251 596	0	0	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2011
Lühiajaline eraldis	20 176	-2 902	17 274
Kokku eraldised	20 176	-2 902	17 274
	31.12.2011	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2012
Lühiajaline eraldis	17 274	-16 374	900
Kokku eraldised	17 274	-16 374	900

AS ESTIKO-PLASTAR annab kauba müügil varjatud puudustele garantii, mille raames oleme kohustatud välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba või kliendiga kokku leppima allahindluses.

Toetudes 2012. aastal alustatud, kuid seisuga 31.12.2012 lahenduseta jäänud kliendireklamatsioonide realiseerumise suurele tõenäosusele (üle 70%) , on seisuga 31.12.2012 moodustatud lühiajaline eraldis summas 900 eurot (seisuga 31.12.2011: 17 274 eurot).

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012		2011	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseering Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele	15 203	13 480	45 319	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 203	13 480	45 319	0
Kokku sihtfinantseerimine	15 203	13 480	45 319	0

2012 aastal finantseeriti Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt sihtfinantseerimise korras 3 (kolm) projekti (2011 aastal 3 (kolm) projekti).

Projektide finantseerimine toimus Teadmiste ja oskuste arendamise ja Eksportturunduse toetamise programmi raames.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse poolt abikõlblikuks tunnistatud projektid olid alljärgnevad:

- "Noorte juhtide arendamine 2011". Aruandeaastal esitati aruanne 3 228 euro ulatuses abikõlblike kulude kohta, millest vastas lepingu tingimustele ja finantseeriti 1 614 eurot.
- "Kliendisuhete juhtimise oskuste arendamine 2011". Aruandeaastal esitati aruanne 4 549 euro abikõlblike kulude kohta, millest vastas lepingu tingimustele ja finantseeriti 2 024 eurot.
- "AS ESTIKO- PLASTAR ekspordiplaani elluviimine" Aruandeaastal esitati aruanne 17 308 abikõlblike kulude kohta, millest vastas lepingu tingimustele 8 653 eurot. Ekspordiplaani elluviimise käigus oli toimunud katsetuste näidiste osas lepingu mahu ületus, mille tulemusena esitas EAS tagasinõude summas 13 480 eurot, mis tasaarveldati nõudega summas 8 653 eurot ning pangatehinguga kanti üle 4 827 eurot.

2012 kandis EAS sama projekti raames üle finantseeringu tegevuskulude katteks summas 2 910 eurot aasta 2011 tegevuskulude eest.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	96 000	96 000
Aktsiate arv (tk)	15 000	15 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Aktsiaseltsi miinimumkapital on 96 000 eurot.

Aktsionäride üldkoosoleku otsusega võib ilma põhikirja muutmata aktsiakapitali suurendada kuni 384 000 euroni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 11 492 291 eurot (31.12.2011: 8 696 023 eurot).

Dividendide väljamaksmisele omanikele alates 01.01.2012 kaasneks sellega tulumaksukulu 21/79 (alates 31.12.2008 kehtib maksumäär 21/79 ning kuni 31.12.2007 maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta

9 078 910 (31.12.2011: 6 869 858) eurot. Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 413 381(31.12.2011: 1 826 165) eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 652 311	10 993 672
Läti	2 592 117	2 368 888
Leedu	2 019 547	1 785 045
Soome	1 062 085	1 073 194
Rootsi	946 650	561 382
Taani	856 907	1 030 580
Poola	213 255	139 713
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	312 886	507 277
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 655 758	18 459 751
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	1 178 727	1 582 274
Fääri saared	971 557	25 769
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 346 301	2 215 690
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 496 585	3 823 733
Kokku müügitulu	22 152 343	22 283 484
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kiled	8 634 078	9 062 874
Lamineeritud pakkematerjalid	7 282 681	6 193 365
Kilekotid	4 916 709	5 703 421
Klisheed	988 517	903 337
Materjali ja ostetud kauba müük	210 051	323 708
Plastmasstooted	698	2 102
Muu toodang	119 609	94 677
Kokku müügitulu	22 152 343	22 283 484

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 700	0	6
Tulu sihtfinantseerimisest	11 973	45 319	12
Traavid, viivised ja hüvitised	0	2 799	
Muud	37 420	48 300	
Kokku muud äritulud	52 093	96 418	

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tootmise muutuvkulud	14 644 869	15 025 771
Tootmise otsesed püsikulud	1 816 399	1 975 823
Tootmise kaudsed püsikulud	775 888	687 778
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17 237 156	17 689 372

Lisa 17 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Transpordikulud	358 686	374 768	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-17 444	-12 551	
Tööjõukulud	318 750	319 427	19
Amortisatsioonikulu	1 395	3 096	6
Hoone kommunaal- ja olmekulud	104 160	107 923	
Autode kulu	65 712	64 149	
Reklaamikulu	5 591	3 865	
Muud	27 469	48 072	
Kokku turustuskulud	864 319	908 749	

Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest sisaldab aruandeaastal laekunud eelmistel perioodidel ebatõenäoliseks kantud nõuete laekumist (lisa 3).

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tööjõukulud	434 098	482 621	19
Amortisatsioonikulu	13 658	15 867	6
Muud	166 450	126 596	
Juhtimisteenus	210 908	210 908	
Hoone kommunaal ja olmekulud	91 101	94 313	
Autode kulu	35 948	31 929	
Kvaliteedi- ja arenduskulud	400 506	424 060	24
Kokku üldhalduskulud	1 352 669	1 386 294	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 865 788	1 848 678
Sotsiaalmaksud	653 186	613 985
Kokku tööjõukulud	2 518 974	2 462 663
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	131	145

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	802	6 577
Liikmemaksud	2 242	2 225
Muud	2 886	19 770
Kokku muud ärikulud	5 930	28 572

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	88 607	42 305
Intressitulu hoiustelt	2 623	0
Muud intressitulud	85 984	42 305
Intressikulud	-26 485	-50 129
Intressikulu kapitalirendilt	-10 308	-30 974
Muud intressikulud	-16 177	-19 155
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 351	-170
Muud finantstulud ja -kulud	-7 865	-7 304
Kokku finantstulud ja -kulud	51 906	-15 298

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	ESTIKO AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	RONDAM GRUPP AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	4 105	25 719	3 086	27 950
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 735 905	4 603	2 082 583	77 807
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 055	511	3 388

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	361 120	68 565
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	547 352	37 459
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 745	13 567

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	376 416	35 696
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	535 713	41 723
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 467	14 517

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	47 210	48 282

AS-i ESTIKO-PLASTAR aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- (a) Emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- (b) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt. emaettevõtte ülejäänud tütarettvõtted);
- (c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (d) Punktis (c) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

AS ESTIKO-PLASTAR arvelduskontod AS-is Swedbank kuuluvad AS Estiko kontsernikonto koosseisu. Lisaks AS-ile ESTIKO-PLASTAR kuuluvad kontsernikonto koosseisu veel Estiko Investeeringute AS, AS Emajõe Kaubahall, Tasku Keskus AS ning Emajõe Ärikeskuse AS. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Seisuga 31.12.2012 oli ettevõtte rahalisi vahendeid kontsernikontolt teiste kontserniettevõtete kasutuses 1 731 851 eurot (seisuga 31.12.2011 ettevõtte raha teised kontserniettevõtted kontsernikontolt ei kasutanud). Aastal 2012 arvestati kontsernikontolt AS-ile ESTIKO-PLASTAR intresse.

Nõukogu liikmega seotud ettevõtete hulka kuuluvad Kriston Auto AS kellelt AS ESTIKO- PLASTAR rendib kasutusrendilepingu tingimustel sõiduautosid, Selko Security AS, Dorpat OÜ ning Advokaadibüroo VARUL AS kellelt AS ESTIKO- PLASTAR ostis juriidilist teenust.

Ettevõtte nõukogu liikmetele aruandeaastal tasusid arvestatud ei ole, samuti ei arvestatud tasusid 2011.a.

Tulenevalt AS ESTIKO- PLASTAR ja juhatuse liikme vahel sõlmitud teenistuslepingust ei laiene juhatuse liikmele muud soodustused peale arvestatava töötasu.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2012.a nii nagu ka 2011.a moodustatud allahindluseid.

Lisa 23 Laenude tagatised ja panditud vara

Finantsasutustega sõlmitud liisinglepingute vara tagatiseks on emaettevõtte AS Estiko käendus ja garantii summas 191 735 eurot (vt. lisa 9).

Aastal 2006 seati kommertsipant AS ESTIKO- PLASTAR käibevaredele summas 2 182 583 eurot.

Aastal 2010 andis AS ESTIKO- PLASTAR laenu tagasivõtmatu esimese nõude maksegarantii Estiko Investeeringute AS ja UniCredit Bank vahel sõlmitud laenulepingule kogumahuga 2 780 000 eurot.

Aastal 2010 seati hüpoteek Estiko Investeeringute AS varale Swedbank AS kasuks. AS ESTIKO- PLASTAR tagab seatud hüpoteegi raames tulevikus tekkivaid nõuded summas 95 867 eurot.

Kirjeldatud tagatised kehtisid ka 2011 aruandeaastal.

Aastal 2012 avati tagasivõtmatu akreditiiv summas 1 039 500 eurot tootmiseseadme ostuks aegumistähtajaga 19.03.2013. Seisuga 31.12.2012 oli tasumata akreditiivi jääk 222 750 eurot.

Lisa 24 Kvaliteedi- ja arenduskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr.
Praagi ja pretensioonikulud	175 850	252 059	
s.h varude ümberhindlus (lisa 5)	32 050	50 660	
Katsetused tootmises	146 802	105 464	
Palgakulud	59 206	34 676	19
Amortisatsioon	48	1 550	6
Hoone kommunaal- ja olmekulud	512	481	
Muud kulud	18 088	29 830	
Kvaliteedi- ja arenduskulud kokku	400 506	424 060	

vt. lisa 18

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR (registrikood: 10001689) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN ANETTE KAASIK	Juhatuse liige	11.02.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 8 kuni 30.

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 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 koostamise 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 aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

11. veebruar 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR (registrikood: 10001689) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	11.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 696 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 796 268
Kokku	11 492 291

ESTIKO- PLASTAR AS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku lisada 2012. aasta puhaskasum summas 2 796 268 eurot jaotamata kasumi jäägile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	22152343	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7308340
Faks	+372 7308341
E-posti aadress	kersti@estiko.ee
E-posti aadress	plastar@estiko.ee