

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts ESTANC

registrikood: 10416492

tänavatalu nimi, Silikaltsiidi 5c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11216

telefon: +372 6814200

faks: +372 6814201

e-posti aadress: vaido@estanc.ee, info@estanc.ee

veebilehe aadress: www.estanc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalne põhivara	17
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Kasutusrent	19
Lisa 14 Laenukohustused	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 17 Aktsiakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 21 Turustuskulud	24
Lisa 22 Üldhalduskulud	25
Lisa 23 Tööjõukulud	25
Lisa 24 Muud ärikulud	25
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 26 Seotud osapooled	26
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Estanc AS on asutatud 1992. aastal.

Estanc toodanguks on surve-, tehnoloogilised ja kütusemahutid, tööstuslikud korstnad ja soojusvahetid. Estanc pakub kliendile täisteenust alustades arvutustega ja lõpetades toodete paigaldamisega. Materjalidena kasutatakse nii süsinik- kui ka roostevaba terast, surveadmete valmistamiseks eriteraseid.

AS Estanc konsolideerimisgruppi kuuluvad: emaettevõtte Estanc AS, tütarettevõtte Estanc OY (Estanc AS osalus 100%) ja tütarettevõtte Estanc AB (Estanc AS osalus 80%).

AS Estanc konsolideerimisgrupi 2012 aasta olulised sündmused

- * Stabiilne käibe kasv.
- * Kvaliteedijuhtimise alal on pidevalt täiustatud juhtimissüsteemi. Pikendatud on keevituse kvaliteedijuhtimise süsteemi sertifitseeringut EVS –EN 3834-2, sertifitseerijaks Inpecta Eesti. * Bureau Veritas Eesti OÜ on kontrollinud ettevõtte juhtimissüsteemi ja leidnud selle olevat jätkuvalt vastavuses ISO 9001: 2000 nõuetega.
- * Kehtiv ASME U-stamp, mis võimaldab surveadmete tootmist Ameerika ja Aasia aladele ning õlitööstustele üle maailma.
- * Rahvusvahelise müügimeeskonna täiendamine.
- * Osteti teine osa EAS toetusel soetatavaid seadmeid Tehnoloogia arendamise programmi raames.
- * Alustati Jüri tootmishalli teise etapi ehitamist.
- * 2012 aasta investeeringud kokku moodustasid 3,7 miljonit eurot.
- * Ekspordi osakaal käibest oli 75%.

Valuutakursside ja intressimääradega seotud riskid

- * Eksporttehingud toimuvad valdavalt eurodes, seega on valuutakursside riskid minimaliseeritud.
- * Kõik võetud laenud on europõhised. Intressimäärade oluline muutus lähiajal on vähetõenäoline.

Olulisemad arengusuunad järgmiseks majandusaastaks

- * Ehitada valmis Jüri tootmiskompleksi teine etapp 4400 m2
- * Käibe eesmärk 11 milj. EUR
- * Arendada edasi tööstuslike soojusvahetite tootmist ja kasvatada nende tootmismahutusi.
- * Makromajanduslikud väljavaated 2013 aastaks on stabiilsed.

Personal ja töötasu

- * 2012.a. oli keskmine töötajate arv 94 inimest (2011: 64) ning tööjõukulud olid 1 622 892 (2011:1 239 901) .
- * Estanc AS juhatusel juhatusel liikme tasusid ei maksta. Juhatusel liikme volituste lõppemisega ei kaasne kompensatsioone.

AS Estanc tegevust iseloomustavad järgmised suhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu kasv	32%	58%
Varade kasv	56%	117%
Omakapitali kasv	26%	19%
Kasumi kasv	48%	122%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	26%	22%
Varade puhasrentaablus (ROA)	7%	9%
Müügitulu puhasrentaablus	6%	5%
Omakapitali osakaal	25%	31%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,21	1,33

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Müügitulu kasv (%)	$= (\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100\%$
Varade kasv (%)	$= (\text{varad } 2012 - \text{varad } 2011) / \text{varad } 2011 * 100\%$
Omakapitali kasv (%)	$= (\text{omakapital } 2012 - \text{omakapital } 2011) / \text{omakapital } 2011 * 100\%$
Kasumi kasv (%)	$= (\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100\%$
Omakapitali puhasrentaablus (ROE, %)	$= (\text{puhaskasum} / \text{aasta keskmine omakapital kokku}) * 100\%$
Varade puhasrentaablus (ROA, %)	$= (\text{puhaskasum} / \text{aasta keskmised varad kokku}) * 100\%$
Müügitulu puhasrentaablus (%)	$= (\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100\%$
Omakapitali osakaal (%)	$= (\text{omakapital} / \text{bilansimaht}) * 100\%$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$= (\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused})$

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	113 474	5 786	2
Nõuded ja ettemaksed	994 915	1 660 185	3
Varud	1 489 919	967 977	5
Kokku käibevara	2 598 308	2 633 948	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	484 364	487 769	6
Nõuded ja ettemaksed	62 776	62 776	3
Kinnisvarainvesteeringud	89 000	85 500	9
Materiaalne põhivara	5 842 132	2 506 629	10
Immateriaalne põhivara	28 913	28 835	11
Kokku põhivara	6 507 185	3 171 509	
Kokku varad	9 105 493	5 805 457	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	491 902	767 881	14
Võlad ja ettemaksed	1 650 582	1 217 357	15
Kokku lühiajalised kohustused	2 142 484	1 985 238	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 063 699	1 804 437	14
Sihtfinantseerimine	602 017	189 148	16
Kokku pikaajalised kohustused	4 665 716	1 993 585	
Kokku kohustused	6 808 200	3 978 823	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	17
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	120	114	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 724 687	1 429 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	539 820	364 740	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 292 743	1 822 917	
Vähemusesalus	4 550	3 717	
Kokku omakapital	2 297 293	1 826 634	
Kokku kohustused ja omakapital	9 105 493	5 805 457	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	9 310 216	7 056 722	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 052 080	-6 166 481	20
Brutokasum (-kahjum)	1 258 136	890 241	
Turustuskulud	-309 251	-198 270	21
Üldhalduskulud	-440 655	-379 030	22
Muud äritulud	116 650	100 196	19
Muud ärikulud	-12 752	-4 898	24
Äri kasum (kahjum)	612 128	408 239	
Finantstulud ja -kulud	-49 606	-21 867	25
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	-3 405	-1 697	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	559 117	384 675	
Tulumaks	-18 607	-18 917	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 510	365 758	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	539 820	364 740	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	690	1 018	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	612 128	408 239	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	329 024	169 037	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 488	5 660	
Muud korrigeerimised	4 111	1 154	8
Kokku korrigeerimised	338 623	175 851	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	580 574	-834 835	
Varude muutus	-521 941	-318 723	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	433 225	544 667	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 608	-7 105	
Laekumised sihtfinantseerimisest	85 136	0	16
Kokku rahavood äritegevusest	1 509 137	-31 906	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 778 936	-651 569	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 568	7 341	9,10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-7 611	-1 144	9
Laekumised sihtfinantseerimisest	129 902	0	16
Antud laenud	0	-94 300	
Laekunud intressid	0	2 170	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 645 077	-737 502	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 111 180	1 255 409	14
Saadud laenude tagasimaksed	-112 010	-363 048	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-498 672	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-98 684	-65 913	
Makstud intressid	-88 186	-27 758	
Makstud dividendid	-70 000	-70 000	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 243 628	728 690	
Kokku rahavood	107 688	-40 718	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 786	46 504	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	107 688	-40 718	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113 474	5 786	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	540 510	365 758
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	6	-1 255
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	6	-1 255
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	540 516	364 503
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	541 430	363 485
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	690	1 018

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	25 565	2 556	1 369	1 499 942	1 536	1 530 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 255	364 740	2 181	365 666
Makstud dividendid	0	0	0	-70 000	0	-70 000
Muud muutused omakapitalis	-5	0	0	5	0	0
31.12.2011	25 560	2 556	114	1 794 687	3 717	1 826 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6	539 820	690	540 516
Makstud dividendid	0	0	0	-70 000	0	-70 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	143	143
31.12.2012	25 560	2 556	120	2 264 507	4 550	2 297 293

Detailne info aksiakapitali ning jaotamata omakapitali kohta lisas 17

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Estanc ja tema tütarettevõtete 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruandes kasumiarunde koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeem 2.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2012. aastast kasutab Estanc AS kasumiaruande skeemi 2. 2011.aasta võrdlusandmed on korrigeeritud vastavalt.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarvõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded, kohustused ja omavahelised rahavood, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS ESTANC (emaettevõtte) ning tema 100% osalusega tütarvõtte ESTANC OY (Soome) ja 80 % osalusega Esatanc AB (Rootsi) finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud tegevusaruandes).

Vajadusel on tütarvõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaise majandusüksuse tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast Eurodeks kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eurodesse. Tulu, kulud ja rahavood hinnatakse Eesti Panga keskmise kursi alusel. Bilanss on hinnatud bilansipäeva kursi alusel ja omakapital aruandes rakendatakse ajaloolisi kursse. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarvõttesse soetusmaksumuses.

Tütarvõtte

Tütarvõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarvõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarvõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarvõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete väärtuse langust (st.vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud**Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted**

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. RTJ 4 paragraf 10 järgi arvatakse varude hulka tööjõukulud ja töömehhanismide kulum.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat mittetagastatavat makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640,00 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640,00 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Piiramata kasutusajaga objekte (maa) ei amortiseerita.

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

Laenude intressikuludid põhivara soetusmaksumuses ei kajastata.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Immateriaalse põhivara (tarkvara, patendid, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara) amortisatsioonimäärad on vahemikus 10-20%.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50 aastat
Tootmiseseadmed	5-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (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.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud".

Varade sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest brutomeetodil. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud".

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Soomes kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt on tulumaksumäär 28 %. Tulumaksuga maksustatakse ärikasumit.

Rootsis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt on tulumaksumäär 28 %. Tulumaksuga maksustatakse ärikasumit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt – siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	222	1 107
Arvelduskontod	113 252	4 679
Kokku raha	113 474	5 786

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	608 991	608 991	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	641 561	641 561	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-32 570	-32 570	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	315 148	315 148	0	0	4
Muud nõuded	62 776	0	62 776	0	
Laenunõuded	62 776	0	62 776	0	
Ettemaksed	28 958	28 958	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	26 729	26 729	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 229	2 229	0	0	
Nõuded sihtfinantseerijatele	40 015	40 015	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	1 803	1 803	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 057 691	994 915	62 776	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 033 655	1 033 655	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 071 975	1 071 975	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-38 320	-38 320	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	255 127	255 127	0	0	4
Muud nõuded	71 791	9 015	62 776	0	
Laenunõuded	62 776	0	62 776	0	
Viitlaekumised	9 015	9 015	0	0	
Ettemaksed	89 936	89 936	0	0	
Muud makstud ettemaksed	89 936	89 936	0	0	
Nõuded sihtfinantseerijatele	259 384	259 384	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	13 068	13 068	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 722 961	1 660 185	62 776	0	

Antud pikaajalised laenud on intressiga 5%, tähtajaga detsember 2014, alusvaluuta Eur.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	18 755
Käibemaks	315 148	690	253 460	0
Üksikisiku tulumaks	0	48 028	0	32 868
Erisoodustuse tulumaks	0	175	0	0
Sotsiaalmaks	0	81 269	0	54 448
Kohustuslik kogumispension	0	3 986	0	2 139
Töötuskindlustusmaksed	0	8 969	0	6 610
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	806	1 667	324
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	315 148	143 923	255 127	115 144

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. 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	408 278	246 697
Lõpetamata toodang	1 028 672	644 859
Valmistoodang	52 969	76 421
Kokku varud	1 489 919	967 977

Aruandeaastal ja eelneval perioodil ei ole varusid allahinnatud.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	484 364	487 769	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	484 364	487 769	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11690321	Terasmaa OÜ	Eesti	Kinnisvara haldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Terasmaa OÜ	487 769	-3 405	484 364
Kokku	487 769	-3 405	484 364

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
1588413-6	Estanc OY	Soome	Terasest mahutite ja korstnate müük	100	100
556770-8150	Estanc AB	Rootsi	Terasest mahutite ja korstnate müük	80	80

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	85 510
Ostud ja parendused	1 144
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-1 154
31.12.2011	85 500
Ostud ja parendused	7 611
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-4 111
31.12.2012	89 000

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 399	2 777

Lisa 10 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	0	1 043 317	1 043 317	113 800	0	0	0	1 157 117
Akumuleeritud kulum	0	-463 049	-463 049	-63 186	0	0	0	-526 235
Jääkmaksumus	0	580 268	580 268	50 614	0	0	0	630 882
Ostud ja parendused	0	531 845	531 845	74 870	524 161	921 044	1 445 205	2 051 920
Amortisatsioonikulu	0	-134 396	-134 396	-24 569	0	0	0	-158 965
Müügid	0	-17 208	-17 208	0	0	0	0	-17 208
31.12.2011								
Soetusmaksumus	0	1 557 954	1 557 954	188 670	524 161	921 044	1 445 205	3 191 829
Akumuleeritud kulum	0	-597 445	-597 445	-87 755	0	0	0	-685 200
Jääkmaksumus	0	960 509	960 509	100 915	524 161	921 044	1 445 205	2 506 629
Ostud ja parendused	0	1 305 881	1 305 881	43 094	1 599 309	752 012	2 351 321	3 700 296
Amortisatsioonikulu	-7 649	-290 792	-290 792	-40 847	0	0	0	-339 288
Müügid	0	-6 080	-6 080	0	0	0	0	-6 080
Ümberklassifitseerimised	655 651	0	0	0	-655 651	0	-655 651	0
Muud muutused		-19 422	-19 422	-3				-19 425
31.12.2012								
Soetusmaksumus	655 651	2 828 569	2 828 569	230 490	1 467 819	1 673 056	3 140 875	6 855 585
Akumuleeritud kulum	-7 649	-878 473	-878 473	-127 331	0	0	0	-1 013 453
Jääkmaksumus	648 002	1 950 096	1 950 096	103 159	1 467 819	1 673 056	3 140 875	5 842 132

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	11 568	7 341
Muud masinad ja seadmed	11 568	7 341
Kokku	11 568	7 341

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	43 448	43 448
Akumuleeritud kulum	-28 145	-28 145
Jääkmaksumus	15 303	15 303
Ostud ja parendused	23 604	23 604
Amortisatsioonikulu	-10 072	-10 072
31.12.2011		
Soetusmaksumus	61 610	61 610
Akumuleeritud kulum	-32 775	-32 775
Jääkmaksumus	28 835	28 835
Ostud ja parendused	7 675	7 675
Amortisatsioonikulu	-7 597	-7 597
31.12.2012		
Soetusmaksumus	69 285	69 285
Akumuleeritud kulum	-40 372	-40 372
Jääkmaksumus	28 913	28 913

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinaid ja seadmed	1 041 129	222 022	819 107	0	2,5%+6 kuu Euribor	Eur	Jaanuar 2018
Masinaid ja seadmed	743 936	125 167	618 769	0	1,3%+ Euribor	Eur	November 2016
Masinaid ja seadmed	14 628	5 465	9 163	0	1,5%+Euribor	Eur	Detsember 2014
Kapitalirendikohustused kokku	1 799 693	352 654	1 447 039	0			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	1 117 648	118 424	999 224	0	1,3%+ Euribor	Eur	November 2016
Masinad ja seadmed	39 262	24 634	14 628	0	1,5%+Euribor	Eur	Detsember 2014
Masinad ja seadmed	160 000	16 906	143 094	0	2,2%+Euribor	Eur	November 2016
Kapitalirendikohustused kokku	1 316 910	159 964	1 156 946	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	2 351 495	1 390 790
Kokku	2 351 495	1 390 790

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	130 121	151 620
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	9 824	11 794
1-5 aasta jooksul	65 428	15 171

Renditavateks varadeks on tootmispinnad ja sõidua autod.

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	2 755 908	139 248	2 616 660	0	2,5%+6 kuu Euribor	Eur	September 2016
Pikaajalised laenud kokku	2 755 908	139 248	2 616 660	0			
Kapitalirendikohustused kokku	1 799 693	352 654	1 447 039	0			
Laenukohustused kokku	4 555 601	491 902	4 063 699	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	498 672	498 672			2,85%+Euribor	Eur	September 2012
Lühiajalised laenud kokku	498 672	498 672					
Pikaajalised laenud							
Laenud	756 736	109 245	647 491	0	2%+Euribor	Eur	September 2016
Pikaajalised laenud kokku	756 736	109 245	647 491	0			
Kapitalirendikohustused kokku	1 316 910	159 964	1 156 946	0			
Laenukohustused kokku	2 572 318	767 881	1 804 437	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	2 752 336	0
Masinaid ja seadmeid	397 357	402 643
Muud varad	25 560	0
Kokku	3 175 253	402 643

Saadud laenude tagatiseks on kommertsipant ettevõtte vallasvarale summas 397 357 eurot (31.12.2011 402 643 eurot), hüpoteek kinnistule (registriosa nr.5964402)asukohaga Harju maakond, Rae vald, Pildiküla küla, Põrguvälja tee 5, väärtpaberite pandileping ja T-Tammer OÜ garantii vastavalt garantiikirjale nr.11-054130-G.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 018 275	1 018 275	0	0
Võlad töövõtjatele	110 551	110 551	0	0
Maksuvõlad	143 923	143 923	0	0
Muud võlad	1 731	1 731	0	0
Muud viitvõlad	1 731	1 731	0	0
Saadud ettemaksed	376 102	376 102	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 650 582	1 650 582	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	960 746	960 746	0	0
Võlad töövõtjatele	59 966	59 966	0	0
Maksuvõlad	115 144	115 144	0	0
Muud võlad	18 187	18 187	0	0
Muud viitvõlad	18 187	18 187	0	0
Saadud ettemaksed	63 314	63 314	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 217 357	1 217 357	0	0

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Masinad ja seadmed	0	189 148	0	189 148
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	189 148	0	189 148
Kokku sihtfinantseerimine	0	189 148	0	189 148

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Masinad ja seadmed	189 148	480 575	-67 706	602 017
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	189 148	480 575	-67 706	602 017
Kokku sihtfinantseerimine	189 148	480 575	-67 706	602 017

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Ettevõtte ja ekspordi arendamine	85 136	73 926
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	85 136	73 926
Kokku sihtfinantseerimine	85 136	73 926

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

2012. aastal on AS Estanc aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 70 000(2011: 70 000) Eur.

Dividendide maksmisega kaasnes AS Estanc 2012 aastal tulumaksukulu summas 18 608(2011: 18 608)Eur.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 2 264 507(31. detsember 2011: 1 794 687) Eur. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 1 788 960 Eur ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 475 547 Eur. Seisuga 31. detsember 2011 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 417 803 Eur, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 376 884 Eur.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 317 677	2 437 798
Soome	5 634 535	3 640 861
Rootsi	315 100	200 167
Läti	563 875	16 626
Poola	23 550	133 450
Belgia	0	-2 680
Prantsusmaa	0	60 000
Holland	115 250	62 000
Suurbritannia	84 500	0
Taani	171 829	0
Saksamaa	62 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	5 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 288 816	6 553 722
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	21 400	0
Uruguay	0	503 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	21 400	503 000
Kokku müügitulu	9 310 216	7 056 722
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mahutite ja metallkonstruktsioonide tootmine	9 310 216	7 056 722
Kokku müügitulu	9 310 216	7 056 722

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 500	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	87 300	73 926	16
Muud	22 850	26 270	
Kokku muud äritulud	116 650	100 196	

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	4 351 811	4 180 420
Energia	111 651	81 754
Elektrienergia	74 170	49 623
Soojusenergia	20 169	22 418
Kütus	17 312	9 713
Alltöövõtutööd	994 795	0
Transpordikulud	195 288	27 675
Üür ja rent	101 694	115 780
Mitmesugused bürookulud	15 759	4 359
Lähetuskulud	6 320	9 576
Koolituskulud	11 244	14 135
Tööjõukulud	1 417 467	1 099 613
Amortisatsioonikulu	289 622	144 040
Muud	556 429	489 129
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8 052 080	6 166 481

Lisa 21 Turustuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	5 156	4 014
Energia	1 877	0
Kütus	1 877	0
Mitmesugused bürookulud	3 250	1 986
Lähetuskulud	15 704	6 907
Koolituskulud	1 270	320
Tööjõukulud	88 927	49 356
Amortisatsioonikulu	1 041	477
Reklaam/turundus	181 249	125 423
Muud	10 777	9 787
Kokku turustuskulud	309 251	198 270

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	23 270	20 509
Energia	11 712	7 725
Elektrienergia	690	0
Soojusenergia	1 871	0
Kütus	9 151	7 725
Transpordikulud	1 895	74
Mitmesugused bürookulud	48 810	46 986
Lähetuskulud	8 312	11 341
Koolituskulud	8 807	4 069
Riiklikud ja kohalikud maksud	857	418
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 750	15 420
Tööjõukulud	116 498	91 171
Amortisatsioonikulu	38 361	23 140
Muud	97 006	70 043
Konsultatsioonid	45 816	66 533
Kindlustus	33 561	21 601
Kokku üldhalduskulud	440 655	379 030

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 217 369	926 759
Sotsiaalmaksud	405 523	313 142
Kokku tööjõukulud	1 622 892	1 239 901
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	94	64

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	4 111	1 154
Trahvid, viivised ja hüvitised	70	400
Sponsorlus	3 300	1 450
Kahjum põhivara likvideerimisest	3 404	1 768
Muud	1 867	126
Kokku muud ärikulud	12 752	4 898

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3 290	4 234
Muud intressitulud	3 290	4 234
Intressikulud	-52 896	-26 101
Intressikulu kapitalirendilt	-37 301	-8 496
Muud intressikulud	-15 595	-17 605
Kokku finantstulud ja -kulud	-49 606	-21 867

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	7 790	1 206	11 223	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 252	6 039	61 886	47 943

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	20 455	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 920	173 776
2011	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	74 614	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	162 334	1 426

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	44 394	38 050
Muud soodustused	10 440	10 440

Tehingutes seotud osapooltega on kasutatud turuhindasid. Allahindlust saldodes seotud osapoolte vahel 2012. ja 2011. aastal moodustatud ei ole.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	111 379	3 245
Nõuded ja ettemaksed	961 567	1 647 749
Varud	1 489 919	967 977
Kokku käibevara	2 562 865	2 618 971
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	547 140	558 144
Kinnisvarainvesteeringud	89 000	85 500
Materiaalne põhivara	5 842 132	2 506 291
Immateriaalne põhivara	28 913	28 835
Kokku põhivara	6 507 185	3 178 770
Kokku varad	9 070 050	5 797 741
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	491 902	767 881
Võlad ja ettemaksed	1 631 349	1 199 633
Kokku lühiajalised kohustused	2 123 251	1 967 514
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 063 699	1 804 437
Sihtfinantseerimine	602 017	189 148
Kokku pikaajalised kohustused	4 665 716	1 993 585
Kokku kohustused	6 788 967	3 961 099
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 738 527	1 406 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	514 440	402 310
Kokku omakapital	2 281 083	1 836 642
Kokku kohustused ja omakapital	9 070 050	5 797 741

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	9 310 216	7 028 754
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 052 080	-6 116 475
Brutokasum (-kahjum)	1 258 136	912 279
Turustuskulud	-309 071	-193 959
Üldhalduskulud	-439 068	-359 513
Muud äritulud	94 429	90 528
Muud ärikulud	-10 911	-4 884
Äriksaum (kahjum)	593 515	444 451
Finantstulud ja -kulud	-60 467	-23 533
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	533 048	420 918
Tulumaks	-18 608	-18 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	514 440	402 310

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	593 515	444 451
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	329 024	167 657
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 488	1 128
Muud korrigeerimised	4 111	1 154
Kokku korrigeerimised	338 623	169 939
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	601 046	-830 977
Varude muutus	-521 941	-331 526
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	431 718	546 711
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 608	-6 796
Laekumised sihtfinantseerimisest	85 136	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 509 489	-8 198
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 778 936	-651 569
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 568	2 341
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-7 611	-1 144
Laekumised sihtfinantseerimisest	129 902	0
Antud laenud	0	-94 300
Laekunud intressid	0	2 170
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 645 077	-742 502
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 111 180	1 255 409
Saadud laenude tagasimaksed	-112 010	-363 048
Arvelduskrediidi saldo muutus	-498 672	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-98 684	-65 913
Makstud intressid	-88 092	-27 758
Makstud dividendid	-70 000	-70 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 243 722	728 690
Kokku rahavood	108 134	-22 010
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 245	25 255
Raha ja raha ekvivalentide muutus	108 134	-22 010
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	111 379	3 245

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	1 476 211	1 504 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	402 310	402 310
Makstud dividendid	0	0	-70 000	-70 000
Muud muutused omakapitalis	-5	0	5	0
31.12.2011	25 560	2 556	1 808 526	1 836 642
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-7 599	-7 599
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 082	3 082
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	25 560	2 556	1 804 009	1 832 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	514 440	514 440
Makstud dividendid	0	0	-70 000	-70 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2012	25 560	2 556	2 252 967	2 281 083
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	25 560	2 556	2 252 967	2 281 083

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2013

Aktsiaselts ESTANC (registrikood: 10416492) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAIDO PALMIK	Juhatuse liige	05.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Estanc aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Estanc konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 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 arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Estanc konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

05.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ESTANC (registrikood: 10416492) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	05.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 724 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	539 820
Kokku	2 264 507
Jaotamine	
Dividendideks	70 000
Kokku	70 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Terasvaatide jms mahutite tootmine	25911	9310216	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6814200
Faks	+372 6814201
E-posti aadress	info@estanc.ee
E-posti aadress	vaido@estanc.ee
Veebilehe aadress	www.estanc.ee