

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts PLASTO

registrikood: 10097360

tänava/talu nimi, Vanasilla tee 43
maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber:

telefon: +372 6221500

faks: +372 6221590

e-posti aadress: info@plasto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Eraldised	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 15 Aktsiakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Tulumaks	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Sissejuhatus

AS PLASTO on Eesti erakapitalil põhinev tootmisettevõtte.

Peamised tegevusvaldkonnad 2016.aastal olid jätkuvalt plastakende ja -uste tootmine ja müük.

AS PLASTO kvaliteedijuhtimissüsteem vastab rahvusvahelisele standardile ISO 9001:2008 ja ISO 14001:2004. Alates 2012.aastast on AS-I PLASTO oma toodetele NDVK sertifikaat (Norwegian Door- and Window Control).

Kaubamärk PLASTO on registreeritud Euroopa Ühenduses kaubamärgina.

Kaubamärk PLASTO AKNAD UKSED koos visuaalse logo kujutisega on registreeritud Eesti kaubamärkide registris.

Aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

2016.aastal suurenes ettevõtte käive 6%. Ühendusesisene ekspordikäibe osakaal kasvas võrreldes 2015.aastaga 45%.

AS PLASTO tootevalikus on viis erinevat profiilisüsteemi. Saksa tüüpi akende ja uste tootmisel kasutatakse profiilisüsteeme Kömmerling 88+, 76 ja 70 EuroFutur Classic, mis erinevad üksteisest gabariitide ja soojapidavuse poolest. Kõik täna kasutusel olevad Kömmerlingi profiilisüsteemid saavutavad kombineeritult kolmekordse klaaspaketiga akna U-arvu alla 1,0 W/m²k, mis on tõeline tööstusharu tippmark. Kömmerling 76 profiilisüsteem viib akendele seatud soojapidavuse standardid veelgi kõrgemale. Süsteem võimaldab valmistada aknaid soojapidavusega kuni 0,8 W/m²k ja seda ilma olulise hinnalisata. Skandinaavia tüüpi aknad ehk väljapoole avanevad Top-Swing aknad on levinud Norras ja teistes Skandinaaviamaades ja need võimaldavad tänu kitsamale raamile suuremat klaasipinda kui Saksa tüüpi akendel. Alates 2015.aastast on tootevalikus 120mm profiilisüsteem, mis on varasemast soojapidavam, nägusam ja pakub paremat funktsionaalsust.

Dannebrog ehk Taani tüüpi aknad on ideaalsed ajalooliste/miljööväärtuslike hoonete renoveerimisel, neil on lihtne ja sale disain ja väga hea ilmastikukindlus.

Toodete turustamiseks on AS-I PLASTO oma riigisisene müügivõrk üheteistkümnes maakonnas, pakkudes tööd ligi 20-le inimesele.

Alates 2013.aastast on tegutsenud AS PLASTO e-pood. E-müügikeskkonna käivitamise peamiseks ajendiks oli pakkuda turunõudlusele vastavat hinda, säilitades toodangu vastavuse kõigile kvaliteedinõuetele. Tegutsemisaastad on olnud edukad, peamiseks sihtgrupiks on seniajani olnud siseturg. On toimunud pidev arendustegevus ja tootenomenklatuuri täiustamine, eesmärgiga võrdsustada tootevalik müügiesinduses pakutavaga.

2012.aastast on AS PLASTO kindlustanud ostjatele antavad krediitilimiidid eesmärgiga välistada kõik nõuetele ostjatega seotud riskid ja pakkuda klientidele turunõudlusele vastavaid maksetingimusi.

2015.aastal alustasime tootmishoone bürooosa laiendamist, tööde lõpp on planeeritud 2017.aastasse.

AS PLASTO pikaajalised põhitarnijad on UAB Profine Baltic, UAB SKP stiklas, VBH Estonia AS, Saint-Gobain Glass Estonia SE, Mayer & CO Beschläge GmbH, Gebhard Stahl ja UAB Reimpex.

Tulud, kulud ja kasum

2016.aastal moodustas AS PLASTO müügitulu 8 324 415 eurot.

AS PLASTO kasum 2016.aastal oli 287 772 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015	2014	2013
Müügitulu (tuh eurot)	8 324	7 835	7 321	6 354
Tulu kasv	6,2%	7,02%	14,4%	14,4%
Puhaskasum (tuh eurot)	287	259	413	279
Puhasrentaablus	3,45%	3,31%	5,65%	4,39%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,09	1,21	1,31	0,97
ROA	2,79%	2,76%	4,88%	3,73%
ROE	3,81%	3,47%	5,73%	4,10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

AS PLASTO keskmine töötajate arv lõppenud majandusaastal oli 96 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 579 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele töötasu makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS PLASTO eesmärgiks on toota jätkuvalt kõrgtehnoloogilisi ja energiasäästlikke avatäiteid Balti ja Põhjamaade era- ja äriklientidele. Jätkame koostööd Skandinaavia ehitusfirmadega. Tootmisettevõttena järgime põhimõtet igal aastal jätkuvalt investeerida.

Valeri Pärs

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	150 723	46 538	2
Nõuded ja ettemaksed	481 377	437 851	3
Varud	629 849	692 339	4
Kokku käibevarad	1 261 949	1 176 728	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	850 000	335 000	3
Materiaalsed põhivarad	7 946 964	7 623 041	6
Immateriaalsed põhivarad	241 527	257 598	7
Kokku põhivarad	9 038 491	8 215 639	
Kokku varad	10 300 440	9 392 367	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	567 038	406 463	9
Võlad ja ettemaksed	588 680	563 080	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 155 718	969 543	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 572 813	938 687	9
Eraldised	9 587	9 587	13
Kokku pikaajalised kohustised	1 582 400	948 274	
Kokku kohustised	2 738 118	1 917 817	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	111 250	111 250	15
Kohustuslik reservkapital	11 125	11 125	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 152 175	7 092 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 772	259 285	
Kokku omakapital	7 562 322	7 474 550	
Kokku kohustised ja omakapital	10 300 440	9 392 367	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	8 324 415	7 835 162	16
Muud äritulud	43 350	68 516	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	61 751	-25 369	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 704 042	-5 104 674	18
Mitmesugused tegevuskulud	-668 834	-667 432	19
Tööjõukulud	-1 573 747	-1 584 561	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-161 029	-171 547	
Muud ärikulud	-72 319	-105 520	21
Ärikasum (kahjum)	249 545	244 575	
Muud finantstulud ja -kulud	69 565	26 023	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	319 110	270 598	
Tulumaks	-31 338	-11 313	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 772	259 285	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	249 545	244 575	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	161 029	171 547	
Kokku korrigeerimised	161 029	171 547	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-623 945	-313 383	
Varude muutus	62 490	-51 767	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	25 600	2 652	
Laekunud intressid	15 737	0	
Makstud intressid	-30 489	-11 470	
Kokku rahavood äritegevusest	-140 033	42 154	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-524 463	-686 582	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-524 463	-686 582	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	795 000	535 468	
Saadud laenude tagasimaksed	-182 205	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	118 631	18 343	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 461	105 390	
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 338	-11 313	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	100 054	37 493	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	768 681	685 381	
Kokku rahavood	104 185	40 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 538	5 585	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	104 185	40 953	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	150 723	46 538	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	111 250	11 125	7 092 890	7 215 265
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	111 250	11 125	7 092 890	7 215 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)			259 285	259 285
31.12.2015	111 250	11 125	7 352 175	7 474 550
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	111 250	11 125	7 352 175	7 474 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)			287 772	287 772
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2016	111 250	11 125	7 439 947	7 562 322

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS PLASTO 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Netorealiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevusest kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse 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 akumuleeritud 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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

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 lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas N).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukuludid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat. Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa) ning 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 (cash generating unit). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, 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.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdnud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	7 209	2 387
Pank	143 514	43 721
Raha teel	0	430
Kokku raha	150 723	46 538

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	379 345	379 345		
Ostjatelt laekumata arved	379 345	379 345		
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 736	15 736		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 176	25 176		
Muud nõuded	887 000	37 000		850 000
Laenunõuded	887 000	37 000		850 000
Ettemaksed	24 120	24 120		
Tulevaste perioodide kulud	1 602	1 602		
Muud makstud ettemaksed	22 518	22 518		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 331 377	481 377		850 000

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	309 100	309 100		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 536	33 536		
Muud nõuded	353 165	18 165	0	335 000
Laenunõuded	335 000	0	0	335 000
Viitlaekumised	18 165	18 165		
Ettemaksed	77 050	77 050		
Tulevaste perioodide kulud	1 602	1 602		
Muud makstud ettemaksed	75 448	75 448		
Kokku nõuded ja ettemaksed	772 851	437 851		335 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	473 844	568 085
Lõpetamata toodang	1 720	12 178
Valmistoodang	154 285	112 076
Kokku varud	629 849	692 339

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		16 753		
Käibemaks	23 576	35 430	31 925	37 435
Üksikisiku tulumaks		36 726		38 320
Sotsiaalmaks		72 675		75 402
Kohustuslik kogumispension		3 917		4 034
Töötuskindlustusmaksed		5 153		5 418
Ettemaksukonto jääk	1 600		1 611	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 176	170 654	33 536	160 609

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014									
Soetusmaksumus	709 419	3 758 607	166 246	3 631 019	3 797 265	406 826			8 672 117
Akumuleeritud kulum		-300 045	-70 996	-1 032 753	-1 103 749	-180 128			-1 583 922
Jääkmaksumus	709 419	3 458 562	95 250	2 598 266	2 693 516	226 698			7 088 195
Ostud ja parendused				351 646	351 646		334 936	334 936	686 582
Muud ostud ja parendused				351 646	351 646		334 936	334 936	686 582
Amortisatsioonikulu		-24 453	-5 980	-118 699	-124 679	-2 604			-151 736
31.12.2015									
Soetusmaksumus	709 419	3 758 607	166 246	3 982 665	4 148 911	406 826	334 936	334 936	9 358 699
Akumuleeritud kulum		-324 498	-76 976	-1 151 452	-1 228 428	-182 732			-1 735 658
Jääkmaksumus	709 419	3 434 109	89 270	2 831 213	2 920 483	224 094	334 936	334 936	7 623 041
Ostud ja parendused				372 758	372 758	3 300	90 735	90 735	466 793
Muud ostud ja parendused				372 758	372 758	3 300	90 735	90 735	466 793
Amortisatsioonikulu		-22 415	-9 260	-108 808	-118 068	-2 387			-142 870
31.12.2016									
Soetusmaksumus	709 419	3 758 607	166 246	4 355 423	4 521 669	410 126	425 671	425 671	9 825 492
Akumuleeritud kulum		-346 913	-86 236	-1 260 260	-1 346 496	-185 119			-1 878 528
Jääkmaksumus	709 419	3 411 694	80 010	3 095 163	3 175 173	225 007	425 671	425 671	7 946 964

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	486 092	486 092
Akumuleeritud kulum	-208 683	-208 683
Jääkmaksumus	277 409	277 409
Amortisatsioonikulu	-19 811	-19 811
31.12.2015		
Soetusmaksumus	486 092	486 092
Akumuleeritud kulum	-228 494	-228 494
Jääkmaksumus	257 598	257 598
Ostud ja parendused	2 087	2 087
Amortisatsioonikulu	-18 158	-18 158
31.12.2016		
Soetusmaksumus	488 178	488 178
Akumuleeritud kulum	-246 651	-246 651
Jääkmaksumus	241 527	241 527

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	59 717	40 637
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	40 751	28 339
1-5 aasta jooksul	55 885	29 251

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	311 428	311 428		
Lühiajalised laenud kokku	311 428	311 428		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	1 394 609	143 423	601 758	649 428
Pikaajalised laenud kokku	1 394 609	143 423	601 758	649 428
Kapitalirendikohustised kokku	433 814	112 187	321 627	
Laenukohustised kokku	2 139 851	567 038	923 385	649 428
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	192 797	192 797		
Lühiajalised laenud kokku	192 797	192 797		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	750 000	105 390	286 846	357 764
Pikaajalised laenud kokku	750 000	105 390	286 846	357 764
Kapitalirendikohustised kokku	402 353	108 276	294 077	
Laenukohustised kokku	1 345 150	406 463	580 923	357 764

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 538	82 538
Maksuvõlad	170 654	170 654
Muud võlad	217 607	217 607
Saadud ettemaksed	117 881	117 881
Kokku võlad ja ettemaksed	588 680	588 680
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	90 370	90 370
Maksuvõlad	160 609	160 609
Muud võlad	152 227	152 227
Muud viitvõlad	152 227	152 227
Saadud ettemaksed	159 874	159 874
Kokku võlad ja ettemaksed	563 080	563 080

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
võlad tarnijatele	82 538	90 370
Kokku võlad tarnijatele	82 538	90 370

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	81 271	82 963
Puhkusetasude kohustis	61 686	69 265
Kokku võlad töövõtjatele	142 957	152 228

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2015
Garantiiremondi reserv	9 587	9 587
Kokku eraldised	9 587	9 587
	31.12.2015	31.12.2016
Garantiiremondi reserv	9 587	9 587
Kokku eraldised	9 587	9 587

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Pangagarantii	64 226	49 988
Kokku tingimuslikud kohustised	64 226	49 988

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	111 250	111 250
Aktsiate arv (tk)	1 741	1 741
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 051 692	6 673 030
Soome	289 679	220 026
Rootsi	166 984	177 682
Läti	10 361	109
Saksamaa	11 779	24 775
Leedu	7 806	45 868
Taani	57 865	8 152
Poola	107 455	55 003
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 703 621	7 204 645
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	620 794	630 517
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	620 794	630 517
Kokku müügitulu	8 324 415	7 835 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Plastuste, -akende, -vaheseinte jms tootmine	6 775 322	6 321 125
Mistahes materjalist akende, uste ja treppide paigaldus	1 188 511	1 147 049
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük	360 582	366 988
Kokku müügitulu	8 324 415	7 835 162

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud äritulud	43 350	68 516
Kokku muud äritulud	43 350	68 516

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	4 641 773	4 036 357
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	130 517	139 955
Energia	54 416	52 215
Alltöövõtutööd	877 336	876 147
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 704 042	5 104 674

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	124 783	116 221
Tööjõurent	2 192	0
Energia	109 554	115 384
Elektrienergia	54 416	52 215
Kütus	55 138	63 169
Lähetuskulud	17 633	7 675
Koolituskulud	1 611	2 108
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 975	7 144
Muud	408 086	418 900
Kokku mitmesugused tegevuskulud	668 834	667 432

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 172 285	1 178 191
Sotsiaalmaksud	401 461	400 649
Ajutise töövõimetuse hüvitis	5 768	5 721
Kokku tööjõukulud	1 579 514	1 584 561
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	96	98

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	72 319	105 520
Kokku muud ärikulud	72 319	105 520

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu	-30 489	-11 470
Muud finantskulud	-12 090	-57 165
Muud finantstulud	112 144	94 658
Kokku muud finantstulud ja -kulud	69 565	26 023

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	125 350	31 338	45 250	11 313
Eesti	125 350	31 338	45 250	11 313
Kokku	125 350	31 338	45 250	11 313

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 396	12 034

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 293	8 181

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

aktsiaselts PLASTO (registrikood: 10097360) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERI PÄRS	Juhatuse liige	30.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts PLASTO aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts PLASTO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tingimusi ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeauditori number 92

OÜ LEMMUR

Auditoorettevõtja tegevusloa number 151

Heldri põik 7, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts PLASTO (registrikood: 10097360) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 152 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 772
Kokku	7 439 947

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 152 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 772
Kokku	7 439 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Plastuste, -akende, -vaheseinte jms tootmine	22232	6775322	81.39%	Jah
Mistahes materjalist akende, uste ja treppide paigaldus	43321	1188511	14.28%	Ei
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	360582	4.33%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6221500
Faks	+372 6221590
E-posti aadress	kristi@plasto.ee