

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR

registrikood: 10001689

tänava/talu nimi, Tehase tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50107

telefon: +372 7308340

faks: +372 7308341

e-posti aadress: plastar@estiko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Varud	17
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 8 Kapitalirent	20
Lisa 9 Kasutusrent	20
Lisa 10 Laenukohustised	21
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 13 Aktsiakapital	23
Lisa 14 Müügitulu	24
Lisa 15 Muud äritulud	24
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25
Lisa 17 Turustuskulud	25
Lisa 18 Üldhalduskulud	25
Lisa 19 Tööjõukulud	26
Lisa 20 Muud ärikulud	26
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	26
Lisa 22 Seotud osapooled	26
Lisa 23 Kvaliteedi ja arenduskulud	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	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 saada Põhja- ja Kesk-Euroopas tunnustatud probleemivaba pakendilahenduse tarnijaks. Oleme kliendile lähedal tänu professionaalsele ja paindlikule teenindusele ning innovaatilistele lahendustele. Meie töötajad on professionaalid, kes hoolivad ettevõttest ning ettevõtte hoolib töötajatest. Me kasvame kasumlikult.

AS-i ESTIKO-PLASTAR missiooniks on luua väärtust omanikele, partneritele ja ühiskonnale kliendikeskse mõtteviisi ja pühendunud töötajate kaudu.

AS-i ESTIKO-PLASTAR põhiväärtusteks on:

- Avatus - loob usalduse, kliendikeskse koostöö ja vastutuse;
- Meeskonnatöö - genereerib inimeste töötahet ja oma panuse andmist;
- Uuendusmeelsus - tagab pideva õppimise ja innovaatilisuse.

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 lisandunud mitmed uued materjalid, mis võimaldavad toota pakendeid väga kõrgete kvaliteedinõudmistega toiduainetööstustele kui ka pakkuda uudseid lahendusi teiste tööstusharude ettevõtete pakendivajaduste rahuldamiseks.

Ettevõtte peamiseks konkurentsieelisteks 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.

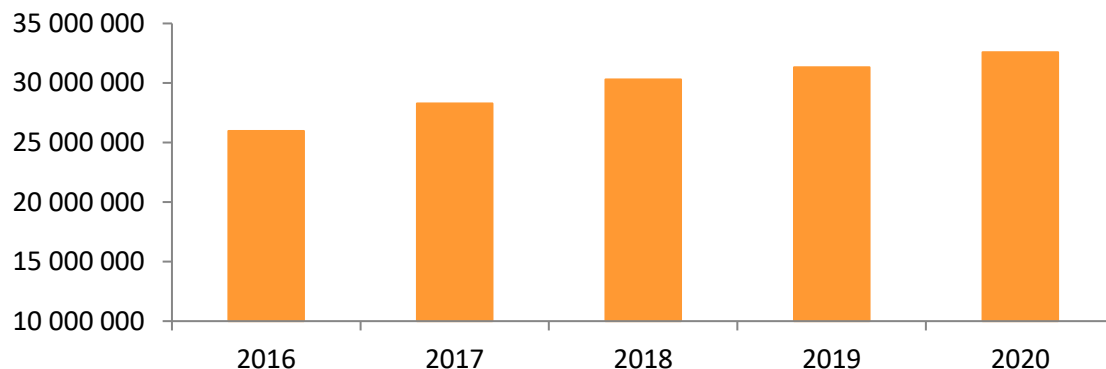
AS ESTIKO-PLASTAR tegutseb peamiselt Põhja- ja Kesk-Euroopa turul. Aastatega omandatud kogemused, pidev kursisolek maailma pakenditurul toimuvaga ja jätkuvad investeeringud inimressurssi, tehnoloogiasse ning tootearendusse võimaldavad olla professionaalseks, paindlikuks ja usaldusväärseks koostööpartneriks nii kohalikul kui rahvusvahelisel tasandil.

Seoses Covid-19 levikuga, jälgib juhtkond olukorda pidevalt. AS-is ESTIKO-PLASTAR on rakendatud käitumisjuhised viiruse leviku tõkestamiseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, siis käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu edasise mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Majandustulemused

AS-i ESTIKO-PLASTAR realiseerimise netokäive kasvas 2020. aastal vaatamata koroonakriisile võrreldes eelmise perioodiga 4%, sealhulgas eksportkäive kasvas 5%.

Realiseerimise netokäive (EUR), 2016-2020



Ekspordi osatähtsus käibest oli 2020.a. 73%. Suurimateks eksportturgudeks on Rootsi, Läti, Leedu, Norra, Soome ja Taani.

Käibe muutumist segmentide lõikes näitab järgnev tabel.

Segment	2020	2019	Vahe	Hälve
TOIDUAINETE TÖÖSTUSED	23 301 458	22 546 905	754 553	3%
MUUD TÖÖSTUSHARUD	8 003 360	7 352 881	650 480	9%
STANDARDTOODANGU MÜÜK	1 275 385	1 431 855	-156 470	-11%
KOKKU	32 580 203	31 331 640	1 248 563	4%

Segmentide lõikes kasvas käive enim muude tööstusharude segmentis ja seda peamiselt turbatööstuste osas. Toiduainete tööstuste käive kasvas 3% ja standardtoodangu müük vähenes 11%.

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

Näitaja	2016	2017	2018	2019	2020
Puhasrentaablus, % ¹	7%	7%	6%	7%	9%
Ekspordi osatähtsus käibest, % ²	60%	66%	69%	72%	73%
Varade rentaablus (ROA), % ³	8%	8%	6%	7%	9%
Omakapitali rentaablus (ROE), % ⁴	9%	9%	8%	9%	11%
Käive töötaja kohta, EUR ⁵	188 923	196 928	199 712	210 574*	213 378*

¹ Puhasrentaablus = Puhaskasum/ Realiseerimise netokäive

² Ekspordi 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. * alates 2019 kasutatud töötajate keskmist arvu taandatuna täistööajale.

Põhivara täiendati ja parendati 2020. aastal 281 tuhande euro ulatuses. 2021. aastal plaanime jätkuvalt investeerida tootmisseadmetesse.

Arendustegevused

2020. aastal, nagu ka eelneval, oli AS-i ESTIKO-PLASTAR tootearendus suunatud jätkusuutlikkuse suurendamisele, tootmise efektiivsuse kasvule, jäätmete vähendamisele ja kilejätmete ümbertöötlemismahu suurendamisele.

Suurendasime oma teadmisi jätkusuutlikkuse teemadel. Disainisime ümber suure enamuse oma toodete retseptuure, et saaksime pakkuda traditsiooniliste kilede kõrval ka täielikult ümbertöödeldavat analoogi. Püüdsime oma toodetes kasutatavate kalliste ja jätkusuutlikkuse poole pealt ebasobilike barjäärmaterjalide kasutust vähendada. Viimast läbi koostöö TFTAK-ga (Toidu ja Fermentatsiooni Tehnoloogia Arendus Keskusega), et saada usaldusväärsed ja teaduslikud faktid, millele meie edasine tootearendus baseeruks. Selle tulemusel saime mitmel tootel viia sisse retseptuuri muudatused, et need tagaksid just kindlale toidule optimaalse säilivuse.

2020. aastal õnnestus ESTIKO-PLASTAR AS-l omandada ka ISCC sertifikaat (International Sustainability & Carbon Certification), mis lubab meil kasutada massi-tasakaalu printsiibi alusel pakutavaid bio-baasil ja ümbertöödeldud toormel baseeruvaid PE ja PP materjale. Viimased võimaldavad säästa CO₂ heitmeid ja vähendada oluliselt fossiilsete kütuste kasutamist.

2019. aastal alustatud ja 2020. aastal lõpule viidud projekt oma toomisjääkide (PA/PE kiled) regranuleerimiseks ja kiledesse tagasi suunamiseks oli edukas. PA/PE kilede tööstuslikud jäägid võetakse stabiilselt kasutusse 2021. aasta esimeses kvartalis.

Laborisse lisandusid uued seadmed, mis võimaldavad meil teha põhjalikumat arendust ja kvaliteedi kontrolli oma maja siseselt.

Personaliga seotud tegevused

2020. aastal toimus ettevõtte juhtimisstruktuuris mitmeid olulisi muudatusi. Teisel poolaastal vahetus ettevõtte juht, mis omakorda tõi kaasa mitmeid ettevõttesisesi liikumisi ja muutusi erinevatel juhtimistasanditel.

Aasta jooksul võeti tööle 32 uut põhikohaga töötajat. Tööjõu vajadus oli suurem esimesel poolaastal, kui tootmismahud märkatavalt suurenes, mis tulenes COVID-19 olukorrast. Seejärel tööjõuvajadus vähenes, kuid kasvas uuesti viimases kvartalis. Aasta lõpuks komplekteeriti kõik töökohad ning töötajate arv kasvas 161-ni. Keskmine töötajate arv oli aruandeaastal 157. Vabatahtlik voolavus ettevõttes oli 7%.

2020. aasta personalivaldkonna põhitegevuseks oli ettevõtte tootmisüksuste kindlustamine vajaliku tööjõuga ning arendustegevused tootmistöötajate oskuste mitmekesistamiseks ning tootmise esmatasandijuhtide juhtimisvõimekuse suurendamiseks. Lisaks uute töötajate väljaõppele, viidi aastal jooksul läbi senisest suuremas mahu tootmisalaseid täiendõppeid, et kindlustada vajalik oskustööjõud kõikides protsessides ja seadmetel ning viia läbi töökorralduslikke muudatusi.

2020. aastal lõpus saavutas ettevõtte Pere- ja töötajasõbraliku ettevõtte märgise kuldtasemel.

Jätkuvalt tegeleti töökeskkonnas esinevate ohtude hindamise, ennetamise, riskianalüüsi uuendamise ja töökeskkonna parendamisega.

2021. aasta plaanidest

2021. aastal keskendub AS ESTIKO-PLASTAR jätkuvalt toodete jätkusuulikkuse tõstmisele, ekspordi kasvatamisele, tootmise efektiivsuse tõstmisele ja kulude optimeerimisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 554 759	1 711 632	2
Nõuded ja ettemaksed	7 957 912	15 150 333	3
Varud	4 022 462	3 618 950	4
Kokku käibevarad	24 535 133	20 480 915	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 800	2 800	
Nõuded ja ettemaksed	1 800 000	2 040 000	3
Materiaalsed põhivarad	8 717 722	7 720 041	7
Kokku põhivarad	10 520 522	9 762 841	
Kokku varad	35 055 655	30 243 756	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	576 943	248 285	10
Võlad ja ettemaksed	4 825 242	4 324 318	11
Eraldised	34 153	8 673	
Kokku lühiajalised kohustised	5 436 338	4 581 276	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 762 093	768 759	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 762 093	768 759	
Kokku kohustised	7 198 431	5 350 035	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	96 000	96 000	13
Kohustuslik reservkapital	9 600	9 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 788 121	22 610 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 963 503	2 177 230	
Kokku omakapital	27 857 224	24 893 721	
Kokku kohustised ja omakapital	35 055 655	30 243 756	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	32 580 203	31 331 640	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 513 421	-25 241 120	16
Brutokasum (-kahjum)	7 066 782	6 090 520	
Turustuskulud	-2 192 972	-2 119 941	17
Üldhalduskulud	-2 039 794	-1 996 026	18
Muud äritulud	76 265	74 289	15
Muud ärikulud	-119 277	-70 059	20
Ärikasum (kahjum)	2 791 004	1 978 783	
Muud finantstulud ja -kulud	172 499	198 447	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 963 503	2 177 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 963 503	2 177 230	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	34 240 069	33 256 402	
Muud äritegevuse tulude laekumised	76 704	65 732	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-26 002 416	-25 416 852	
Väljamaksed töötajatele	-3 138 399	-2 832 983	
Muud rahavood äritegevusest	-1 438 447	-1 362 138	
Kokku rahavood äritegevusest	3 737 511	3 710 161	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 729 948	-1 358 406	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 241	3 417	
Laekumised sihtfinantseerimisest	769 666	0	12
Antud laenud	0	-903 410	
Antud laenude tagasimaksed	7 554 355	240 775	
Laekunud intressid	244 056	240 110	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 839 370	-1 777 514	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 650 000	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-80 569	0	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-1 999 633	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-247 919	-243 864	10
Makstud intressid	-32 096	-30 305	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-23 170	-19 873	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 266 246	-2 293 675	
Kokku rahavood	10 843 127	-361 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 711 632	2 072 660	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 843 127	-361 028	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 554 759	1 711 632	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	96 000	9 600	22 610 891	22 716 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 177 230	2 177 230
31.12.2019	96 000	9 600	24 788 121	24 893 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 963 503	2 963 503
31.12.2020	96 000	9 600	27 751 624	27 857 224

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i ESTIKO-PLASTAR 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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. AS ESTIKO- PLASTAR on koostanud keskmise suurusega ettevõtja täismahus aruande.

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 -kohustised

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiadest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtet kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

AS ESTIKO- PLASTAR ei koosta konsolideeritud aruannet, kuna selle koostab emaettevõtja .

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.

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 valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 objektil 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.

Tootmisseadme varuosad soetamisel, mille eeldatav kasutusiga on rohkem kui üks aasta või mida saab kasutada ainult konkreetse põhivara objekti juures, käsitletakse samuti materiaalse põhivarana.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eur**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	5-10 aastat
Rajatised	10-27 aastat
Masinad ja seadmed	3-15 aastat
Muu inventar	3-10 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 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.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe 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 intressimäär ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

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 õiglasel 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 õiglasest väärtusest (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 kohustised

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

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

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".

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

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.

Aruandepäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.detsembri 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandepäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	1 654	2 633
Arvelduskontod	12 553 105	1 708 999
Kokku raha	12 554 759	1 711 632

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 949 510	3 949 510	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 976 511	3 976 511	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-27 001	-27 001	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 609 646	3 609 646	0	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77 714	77 714	0	0	5
Muud nõuded	2 083 201	283 201	1 800 000	0	
Laenunõuded	2 040 000	240 000	1 800 000	0	22
Intressinõuded	9 937	9 937	0	0	
Viitlaekumised	33 264	33 264	0	0	
Ettemaksed	37 841	37 841	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	37 841	37 841	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 757 912	7 957 912	1 800 000	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 693 677	3 693 677	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 722 144	3 722 144	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-28 467	-28 467	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 922 438	10 922 438	0	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	133 899	133 899	0	0	5
Muud nõuded	2 413 971	373 971	2 040 000	0	
Laenunõuded	2 280 000	240 000	2 040 000	0	22
Intressinõuded	25 570	25 570	0	0	
Viitlaekumised	108 401	108 401	0	0	
Ettemaksed	26 348	26 348	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	26 332	26 332	0	0	
Muud makstud ettemaksed	16	16	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 190 333	15 150 333	2 040 000	0	

Laenunõue peab olema tagastatud 2025. aasta teiseks pooleks.

Laenulepingu intress on 2%(kaks protsenti)+ 6 kuu Euribor (kuid mitte vähem kui 0%) aastases arvestuses.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	3 127 661	2 524 631
Lõpetamata toodang	198 178	146 244
Valmistoodang	660 526	934 571
Müügiks ostetud kaubad	30 835	9 510
Ettemaksed varude eest	5 262	3 994
Kokku varud	4 022 462	3 618 950

Seoses varude neto realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud summas 41 766 eurot (aastal 2019 kanti maha ja hinnati alla varusid summas 33 660 eurot).

Seisuga 31.12.2020 oli ettevõtte laos vastutaval hoiul kliendi ja tarnija kaupa maksumusega 33 837 eurot. (seisuga 31.12.2019 oli vastutaval hoiul kliendi kaupa 59 866 euro eest).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	28 165	-4 757	70 499	-3 438
Üksikisiku tulumaks	0	76 713	0	71 542
Erisoodustuse tulumaks	0	175	0	324
Sotsiaalmaks	0	133 587	0	124 276
Kohustuslik kogumispension	0	7 164	0	6 758
Töötuskindlustusmaksed	0	9 457	0	8 686
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 946	0	2 795
Ettemaksukonto jääk	49 549		63 400	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77 714	225 285	133 899	210 943

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
40103833191	SIA Estiko- Plastar	Läti	Pakendite ja pakkematerjalide müük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
SIA Estiko- Plastar	2 800	2 800
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 800	2 800

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SIA Estiko-Plastar	100	03.10.2014	2 800

ESTIKO- PLASTAR SIA andmeid ei konsolideerita ESTIKO- PLASTAR AS andmetega, sest konsolideeritud aruande esitab AS Estiko Grupp.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	463 444	17 114 577	940 763	0	36 000	36 000	18 554 784
Akumuleeritud kulum	-377 659	-9 955 482	-653 578	0	0	0	-10 986 719
Jääkmaksumus	85 785	7 159 095	287 185	0	36 000	36 000	7 568 065
Ostud ja parendused	4 134	48 311	66 451	396 446	756 168	1 152 614	1 271 510
Amortisatsioonikulu	-21 456	-974 930	-86 281	0	0	0	-1 082 667
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-36 867	0	0	0	0	-36 867
Ümberliigitamised	4 407	561 810	26 219	-391 490	-200 946	-592 436	0
31.12.2019							
Soetusmaksumus	471 985	17 687 831	1 033 433	4 956	591 222	596 178	19 789 427
Akumuleeritud kulum	-399 115	-10 930 412	-739 859	0	0	0	-12 069 386
Jääkmaksumus	72 870	6 757 419	293 574	4 956	591 222	596 178	7 720 041
Ostud ja parendused	27 974	128 793	59 215	643 490	2 040 339	2 683 829	2 899 811
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	27 974			0	0	0	27 974
Muud ostud ja parendused		128 793	59 215	643 490	2 040 339	2 683 829	2 871 837
Amortisatsioonikulu	-22 794	-1 036 158	-103 650	0	0	0	-1 162 602
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 265	-1 081	0	0	0	-2 346
Ümberliigitamised	9 562	99 040	5 515	1 671 556	-2 522 855	-851 299	-737 182
31.12.2020							
Soetusmaksumus	509 521	17 411 693	988 925	2 320 002	108 706	2 428 708	21 338 847
Akumuleeritud kulum	-421 909	-11 463 864	-735 352	0	0	0	-12 621 125
Jääkmaksumus	87 612	5 947 829	253 573	2 320 002	108 706	2 428 708	8 717 722

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	1 241	2 937
Muud masinad ja seadmed	1 241	2 937
Kokku	1 241	2 937

AS'is ESTIKO-PLASTAR müüdi aruandeperioodil 1(üks) põhivarana arvel olev seade vanarauana utili. Seadme müügihetkel oli tema jääkväärtus 0 eurot.

Aruandeperioodil kanti inventuuri tulemusel põhivarana arvel olevat inventari maha, maha kanti põhivara nimekirjast vara, mis oli utiliseeritud

või kasutamiskõlbmatu.

2020.aastal ESTIKO-PLASTAR AS'is uuendati ja osteti juurde tootmisseadmeid.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	768 759	252 040	516 719	0	6 kuu Euribor+1,65%	EUR	15.12.2023
Kapitalirendikohustised kokku	768 759	252 040	516 719	0			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	1 016 680	247 921	768 759	0	6 kuu Euribor+1,65%	EUR	15.12.2023
Kapitalirendikohustised kokku	1 016 680	247 921	768 759	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	1 759 324	1 897 311
Kokku	1 759 324	1 897 311

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	686 283	671 459
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	559 294	559 294

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	846	846			6 kuu EURIBOR (kuid mitte väiksem kui 0)+1,650%	EUR	07.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	846	846					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	1 569 431	324 057	1 245 374	0	6 kuu EURIBOR (kuid mitte väiksem kui 0) + 1,980 %	EUR	25.08.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 569 431	324 057	1 245 374	0			
Kapitalirendikohustised kokku	768 759	252 040	516 719	0			
Laenukohustised kokku	2 339 036	576 943	1 762 093	0			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	364	364			6 kuu EURIBOR (kuid mitte väiksem kui 0)+1,650%	EUR	07.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	364	364					
Kapitalirendikohustised kokku	1 016 680	247 921	768 759	0			
Laenukohustised kokku	1 017 044	248 285	768 759	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	1 759 324	1 897 311
Muud varad	2 182 582	2 182 582
Kokku	3 941 906	4 079 893

Sõlmitud arvelduskrediidi lepingu tagatiseks on kommertsipant summas 2 182 582 eurot arvelduskrediidi saaja vallasvarale (2019 oli lepingu tagatis sama).

Aasta 2020 kolmandas kvartalis kasutusse võetud investeeringislaenu tagatiseks on AS Estiko Investeeringu poolt avatud hüpoteek kinnistule asukohaga Tehase tn 19C, Tartu linn.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 952 142	3 952 142	0	0	
Võlad töövõtjatele	447 527	447 527	0	0	
Maksuvõlad	225 285	225 285	0	0	5
Muud võlad	90 603	90 603	0	0	
Muud viitvõlad	90 603	90 603	0	0	
Saadud ettemaksed	10 330	10 330	0	0	
Muud saadud ettemaksed	10 330	10 330	0	0	
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtetele	99 355	99 355	0	0	22
Kokku võlad ja ettemaksed	4 825 242	4 825 242	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 563 991	3 563 991	0	0	
Võlad töövõtjatele	380 222	380 222	0	0	
Maksuvõlad	210 943	210 943	0	0	5
Muud võlad	82 408	82 408	0	0	
Muud viitvõlad	82 408	82 408	0	0	
Saadud ettemaksed	25 123	25 123	0	0	
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtetele	61 631	61 631	0	0	22
Kokku võlad ja ettemaksed	4 324 318	4 324 318	0	0	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
KIK projekt	0	0	0	0	0	32 566	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0	0	0	32 566	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
KIK projekt	0	0	7 450	7 450	0	0	0
Archimedes SA projekt	0	0	13 447	13 447	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	20 897	20 897	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	20 897	20 897	0	32 566	0
	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
KIK projekt ressursikasutuse parendamine	32 566	0	769 666	0	769 666	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	32 566	0	769 666	0	769 666	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Archimedes SA projekt	0	0	27 841	27 841	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	27 841	27 841	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	32 566	0	797 507	27 841	769 666	0	0

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
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 31.12.2020 moodustas 27 751 624 eurot (31.12.2019: 24 788 121 eurot).

Dividendide väljamaksmisele omanikele alates 01.01.2016 kaasneks sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on aruandekuupäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta

22 201 299 eurot (31.12.2019: 19 830 497 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 550 325 eurot (31.12.2019: 4 957 624 eurot).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 761 633	8 672 088
Rootsi	4 984 249	4 625 135
Läti	4 100 859	3 698 816
Soome	3 119 303	2 689 470
Leedu	2 912 296	2 945 267
Taani	2 136 843	2 406 915
Holland	286 160	164 048
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 783 344	1 439 711
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 084 687	26 641 450
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 027 831	2 844 614
Island	1 016 350	1 114 633
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	451 335	730 943
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 495 516	4 690 190
Kokku müügitulu	32 580 203	31 331 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lamineeritud toodete müük	15 794 099	14 415 443
Kiled	11 404 665	11 946 263
Kilekotid	3 757 949	3 561 420
Klisheed	1 312 473	1 257 210
Materjali ja ostetud kauba müük	241 701	89 540
Muu toodang	69 316	61 764
Kokku müügitulu	32 580 203	31 331 640

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 241	2 937
Tulu sihtfinantseerimisest	27 841	20 897
Kasum valuutakursi muutustest	40 286	26 527
Trahvid, viivised ja hüvitised	133	750
Muud	6 764	23 178
Kokku muud äritulud	76 265	74 289

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2020	2019
Tootmise muutuvkulud	20 104 082	20 204 404
Tootmise otsesed püsikulud	3 779 107	3 456 715
Tootmise kaudsed püsikulud	1 630 232	1 580 001
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25 513 421	25 241 120

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Transpordikulud	949 187	909 788	
Tööjõukulud	783 479	717 687	19
Amortisatsioonikulu	27 619	20 783	7
Hoone kommunaal- ja olmekulud	151 235	137 580	
Autode kulu	58 051	67 711	
Reklaamikulu	33 820	72 720	
Muud	189 581	193 672	
Kokku turustuskulud	2 192 972	2 119 941	

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tööjõukulud	728 081	595 746	19
Amortisatsioonikulu	57 329	46 251	7
Muud	144 582	208 324	
Juhtimisteenus	303 600	303 600	22
Hoone kommunaal ja olmekulud	74 430	124 070	
Autode kulu	29 925	28 360	
Kvaliteedi- ja arenduskulud	701 847	689 675	23
Kokku üldhalduskulud	2 039 794	1 996 026	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	3 979 054	3 525 368
Sotsiaalmaksud	1 288 718	1 159 331
Kokku tööjõukulud	5 267 772	4 684 699
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	153	147
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	158	153
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	54 172	29 509
Liikmemaksud	3 663	5 382
Muud	61 442	35 168
Kokku muud ärikulud	119 277	70 059

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-19 817	-14 847
Intressitulud	229 526	244 627
Intressikulud	-31 556	-30 305
Muud finantstulud ja -kulud	-5 654	-1 028
Kokku muud finantstulud ja -kulud	172 499	198 447

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ESTIKO AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	ESTIKO GRUPP
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3 613 881	30 360	10 939 179	9 656
Tütarettevõtjad	570	0	570	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 045 453	69 565	2 286 060	52 545
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 133	36 118	2 984	5 282

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Robin Kinnisvara OÜ	0	240 000	43 465	2%+6 kuu Euribor või 0%	EUR	25.09.2025

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Robin Kinnisvara OÜ	0	240 000	48 413	2%+6 kuu Euribor või 0%	EUR	25.09.2025

Garantiid

2020	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		
Estiko Investeeringute AS	3 000 000	25.08.2025

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	328 255	184 817	331 584	196 830
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 199 007	58 154	957 353	73 885
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 238	224 380	155 027	15 192

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	168 644	145 057

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

- (a) Emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- (b) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt. emaettevõtte ülejäänud tütaretevõtted);
- (c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;
- (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 Kesklinna Keskus, Tasku Keskus AS, Dorpat OÜ, Station Hotel AS ning Emajõe Ärikeskuse AS. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Aastal 2020 arvestati kontsernikontolt AS-ile ESTIKO-PLASTAR intresse 182 688 eurot ning antud laenult seotud osapoolele arvestati intresse 48 283 eurot (aastal 2019 arvestati kontsernikontolt intresse 192 923 eurot ning antud laenult seotud osapoolele arvestati intresse 48 283 eurot).

Aastal 2014 asutati Läti Vabariigis ESTIKO-PLASTAR AS'ile tütaretevõtte ESTIKO-PLASTAR SIA. Tütaretevõtte osad kuuluvad 100% ESTIKO-PLASTAR AS'le. Aastal 2020 ESTIKO-PLASTAR SIA's aktiivset tegevust ei toimunud.

Aasta 2020 augustikuus vahetus AS ESTIKO-PLASTAR juhatuse liige.

AS ESTIKO-PLASTAR juhatuse liikmed on ühe liikmeline.

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 2020.a nii nagu ka 2019.a moodustatud allahindluseid.

Lisa 23 Kvaliteedi ja arenduskulud

(eurodes)

vt.lisa 18

	2020	2019	Lisa nr.
Praagi ja pretensioonikulu	244 582	298 385	
s.h varude ümberhindlus	41 766	33 660	4
Katsetused tootmises	171 333	154 440	
Palgakulud	144 285	119 150	19
Amortisatsioon	7 332	6 352	7
Hoone kommunaal- ja olmekulud	3 931	1 139	
Muud kulud	88 618	110 209	
Kvaliteedi- ja arenduskulud kokku	701 847	689 675	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.02.2021

aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR (registrikood: 10001689) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS JÜRGENS	Juhatuse liige	11.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ESTIKO-PLASTAR AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud ESTIKO-PLASTAR AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 7 kuni 28 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditiitori aruannet.

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

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses millestki teavitada.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud 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.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel.

Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid 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, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditiitori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätku oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/allkirjastatud digitaalselt/

Andris Jegers

Vandeauditiitori number 171

Siim Külasepp

Vandeauditiitori number 698

KPMG Baltics OÜ

Auditoorttevitõja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

11.02.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts ESTIKO - PLASTAR (registrikood: 10001689) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	11.02.2021
SIIM KÜLASEPP	Vandeaudiitor	11.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 788 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 963 503
Kokku	27 751 624

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	32580203	100.00%	Jah

Sidevahendid

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