

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: aktsiaselts CISTA

registrikood: 10007925

tänava/talu nimi, Karbi

maja ja korteri number:

küla: Ihamaru küla

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63503

telefon: +372 7999280

e-posti aadress: cista@cista.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on jätkuvalt lainepapi, kartongi ja paberi väärdamine pakenditeks.

Hoolimata covid-pandeemiast tingitud toorme tarneraskustest suutsime hoiduda ülemäärasest varude kuhjumisest.

Eesmärgiga tõsta efektiivsust ning lühendada tootmistsüklit, investeerisime kartongi eritöötlusseadmetesse.

Oskustöölise (offsettrükkalid) puudus, pärssivad tootmistegevust ja mahtude üldist kasvu.

Omanikutulu ei makstud.

2021. aastal jätkatakse tegutsemisega põhitegevusalal.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2019	2020
1 Lühiajalise võlgnevuse katekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused	1.66	2.03
2 Maksevõime kordaja = (käibevara - varud) : lühiajalised kohustused	0.52	0.69
3 Vara käibekordaja=müügitulu : koguvara	1.29	1.28
4 Puhasrentaabilus =puhaskasum : müügitulu x 100	5.10	5.30
5 Käive töötaja kohta (EUR) = müügitulu : keskmine töötajate arv	51399	59921

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	84 691	46 309	2
Nõuded ja ettemaksud	201 980	216 374	3
Varud	558 117	559 451	6
Kokku käibevarad	844 788	822 134	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	19 636	19 636	7
Nõuded ja ettemaksud	0	6 800	3
Kinnisvarainvesteeringud	3 072	5 825	8
Materiaalsed põhivarad	905 302	784 500	9
Kokku põhivarad	928 010	816 761	
Kokku varad	1 772 798	1 638 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	138 432	250 779	10
Võlad ja ettemaksud	275 186	250 882	12
Eraldised	3 196	3 196	13
Kokku lühiajalised kohustised	416 814	504 857	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	233 751	132 541	10
Kokku pikaajalised kohustised	233 751	132 541	
Kokku kohustised	650 565	637 398	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	504 960	504 960	15
Kohustuslik reservkapital	53 338	47 916	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 199	340 172	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 736	108 449	
Kokku omakapital	1 122 233	1 001 497	
Kokku kohustised ja omakapital	1 772 798	1 638 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 277 001	2 107 346	16
Muud äritulud	11 009	11 835	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-11 518	10 222	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 061 419	-994 472	18
Mitmesugused tegevuskulud	-181 785	-165 235	19
Tööjõukulud	-802 271	-770 511	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70 095	-59 527	8,9
Muud ärikulud	-22 219	-19 347	21
Ärikasum (kahjum)	138 703	120 311	
Intressitulud	9	615	
Intressikulud	-16 526	-12 477	22
Muud finantstulud ja -kulud	-1 450	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 736	108 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 736	108 449	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	138 703	120 311	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	70 095	59 527	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	16 263	19 347	8,9
Muud korrigeerimised	24 830	6 800	5
Kokku korrigeerimised	111 188	85 674	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 636	-10 136	3
Varude muutus	1 334	-37 633	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	24 304	5 517	12
Kokku rahavood äritegevusest	272 893	163 733	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-142 200	-17 083	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	24 000	11 083	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	6 000	0	8
Antud laenud	-4 350	0	5
Antud laenude tagasimaksed	1 900	0	5
Laekunud intressid	9	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-114 641	-5 997	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	190 500	0	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-98 165	18 403	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-195 679	-138 611	11
Makstud intressid	-16 526	-12 477	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-119 870	-132 685	
Kokku rahavood	38 382	25 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 309	21 258	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 382	25 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 691	46 309	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	504 960	44 038	344 050	893 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	108 449	108 449
Muutused reservides	0	3 878	-3 878	0
31.12.2019	504 960	47 916	448 621	1 001 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	120 736	120 736
Muutused reservides	0	5 422	-5 422	0
31.12.2020	504 960	53 338	563 935	1 122 233

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS CISTA 2019 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS CISTA kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju, kuid mis ei ole tütarettevõtja. Sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, s.t. investering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse:

investori osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis;

Eelpool nimetatud korrigeerimisest tulenev kasumid ja/või kahjumid moodustavad kapitaliosaluse meetodi kasumi/kahjumi, mida kasumiaruandes kajastatakse real "Finantstulud ja -kulud"

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsesest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagatatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetamismaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Maad ei amortiseerita, ehitiste kasulik eluiga on 33 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 278 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 euro, kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	33 aastat
Masinad ja seadmed	20 aastat
Transpordivahendid	10- 20 aastat

Rendid

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

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

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustuselt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80. Alates 01.01.2019 on regulaarselt makstavate dividendide tulumaksu määr 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja luulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Seotud osapooled

AS Cista aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke, sidusettevõtet
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c. eespool loetud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

sealhulgas:

OÜ Axelman - sidusettevõtte

AS Mnemo - omanikega seotud ettevõtte

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	328	3 780
Arvelduskontod	84 363	42 529
Kokku raha	84 691	46 309

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	197 097	197 097	0	
Ostjatelt laekumata arved	206 441	206 441	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 344	-9 344	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	977	977	0	4
Muud nõuded	1 000	1 000	0	5
Laenunõuded	1 000	1 000	0	
Ettemaksed	2 906	2 906	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 072	2 072	0	
Muud makstud ettemaksed	834	834	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 980	201 980	0	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	193 659	193 659	0	
Ostjatelt laekumata arved	200 585	200 585	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 926	-6 926	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	988	988	0	4
Muud nõuded	24 830	18 030	6 800	5
Laenunõuded	13 600	6 800	6 800	
Intressinõuded	11 230	11 230	0	
Ettemaksed	3 697	3 697	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 087	3 087	0	
Muud makstud ettemaksed	610	610	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	223 174	216 374	6 800	

Juhatuse hinnangul on aruandekuupäeva seisuga arvel olevad nõuded likviidsed.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	31 392	0	8 103
Üksikisiku tulumaks	0	11 986	0	7 000
Erisoodustuse tulumaks	0	193	0	193
Sotsiaalmaks	0	23 485	0	15 866
Kohustuslik kogumispension	0	1 157	0	683
Töötuskindlustusmaksed	0	1 628	0	1 062
Ettemaksukonto jääk	977		988	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	977	69 841	988	32 907

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	1 000	1 000	0				
Laen töötajale	1 000	1 000	0	8%	eur		15.12.2021
Kokku muud nõuded	1 000	1 000	0				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	13 600	6 800	6 800				
Laen aktsionäri- ga seotud ettevõttele	13 600	6 800	6 800	3%	eur	10.06.2021	23
Intressinõuded	11 230	11 230	0				
Kokku muud nõuded	24 830	18 030	6 800				

Antud laenu tagatiseks on laenusaja vara.

Aruande perioodil tasaarveldati laenu summas 13600€ ja intresse 11230€.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	411 483	404 355
Valmistoodang	142 586	154 104
Ettmaksed varude eest	4 048	992
Kokku varud	558 117	559 451

Aruande perioodil ja võrreldaval perioodil ei ole varusid allahinnatud.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10915321	Axelman OÜ	Eesti	peakatete valmistamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Axelman OÜ	19 636	19 636
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	19 636	19 636

Aruande perioodil ja võrreldaval perioodil ei ole sidusettevõtjal majandustegevust toimunud.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	18	8 221	8 239
Akumuleeritud kulum	0	-2 167	-2 167
Jääkmaksumus	18	6 054	6 072
Amortisatsioonikulu	0	-247	-247
31.12.2019			
Soetusmaksumus	18	8 221	8 239
Akumuleeritud kulum	0	-2 414	-2 414
Jääkmaksumus	18	5 807	5 825
Müügid	-6	-2 553	-2 559
Amortisatsioonikulu	0	-194	-194
31.12.2020			
Soetusmaksumus	12	5 227	5 239
Akumuleeritud kulum	0	-2 167	-2 167
Jääkmaksumus	12	3 060	3 072

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	460	1 930
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	6 000	0

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2018						
Soetusmaksumus	350	252 119	378 945	811 039	1 189 984	1 442 453
Akumuleeritud kulum	0	-27 174	-215 563	-447 039	-662 602	-689 776
Jääkmaksumus	350	224 945	163 382	364 000	527 382	752 677
Ostud ja parendused	53	0	107 390	14 090	121 480	121 533
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	53					53
Muud ostud ja parendused			107 390	14 090	121 480	121 480
Amortisatsioonikulu	0	-7 563	-21 869	-29 848	-51 717	-59 280
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-30 430	0	-30 430	-30 430
31.12.2019						
Soetusmaksumus	403	252 119	379 559	825 129	1 204 688	1 457 210
Akumuleeritud kulum	0	-34 737	-161 086	-476 887	-637 973	-672 710
Jääkmaksumus	403	217 382	218 473	348 242	566 715	784 500
Ostud ja parendused	6 000	52 065	108 040	68 302	176 342	234 407
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	6 000					6 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		52 065				52 065
Muud ostud ja parendused			108 040	68 302	176 342	176 342
Amortisatsioonikulu	0	-7 564	-31 000	-31 337	-62 337	-69 901
Müügid (jääkmaksumuses)	-53		-43 651		-43 651	-43 704
31.12.2020						
Soetusmaksumus	6 350	304 184	436 495	887 253	1 323 748	1 634 282
Akumuleeritud kulum	0	-42 301	-184 633	-502 046	-686 679	-728 980
Jääkmaksumus	6 350	261 883	251 862	385 207	637 069	905 302

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Maa	4 000	0
Masinad ja seadmed	20 000	11 083
Transpordivahendid	20 000	11 083
Kokku	24 000	11 083

Aruande perioodil soetati 2 transpordivahendit kapitaalrendi tingimustel, tootmismaa, 2 tootmispinki, tõstuk, transpordivahend, lumesahk ja ehitati vahelagi.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Maaelu Edendamise Sihtasutus	90 500	0	26 484	64 016	4,5% aastas	eur	30.04.2029	
Luminor	100 000	31 818	68 182	0	EURIBOR +4,69%	eur	15.05.2022	
Pikaajalised laenud kokku	190 500	31 818	94 666	64 016				
Kapitalirendikohustised kokku	181 683	106 614	75 069					11
Laenukohustised kokku	372 183	138 432	169 735	64 016				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline arvelduskrediit	98 166	98 166			EONIA + 3,85%	eur	22.06.2020	
Lühiajalised laenud kokku	98 166	98 166						
Kapitalirendikohustised kokku	285 154	152 613	132 541					11
Laenukohustised kokku	383 320	250 779	132 541					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	6 350	403
Ehitised	261 883	217 382
Kokku	268 233	217 785

Luminor Panga laenu tagatiseks on hüpoteek summas 300 000€ kinnisasjale nr 2861950 aadressiga Karbi, Ihamaru küla, Kanepi vald, Põlva maakond; kommerts pant summas 520 000€ laenusaja vallasvarale; MES'i käendus 80%.

Maaelu Edendamise Sihtasutuse laenu tagatiseks on kommerts pant summas 170 000€ vallasvarale; hüpoteek summas 100 000 kinnisasjale nr 2861950 aadressiga Karbi, Ihamaru küla, Kanepi vald, Põlva maakond.

Aruandekuupäeva seisuga on ettevõttel kasutada arvelduskrediit 125000€, EONIA + 3,85%, tähtajaga kuni 22.06.2021.

Arvelduskrediidi tagatiseks on hüpoteek summas 300 000€ kinnisasjale nr 2861950 aadressiga Karbi, Ihamaru küla, Kanepi vald, Põlva maakond;

kommerts pant summas 520 000€ laenusaja vallasvarale;

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Tootmiseseade	14 074	14 074	0	6 kuu EURIBOR+2,00%	eur	28.06.2021
Transpordivahend	4 098	3 506	592	6 kuu EURIBOR+1,99%	eur	28.02.2022
Tootmiseseade	44 131	44 131	0	6 kuu EURIBOR+2,80%	eur	28.07.2021
Transpordivahend	3 629	3 105	524	6 kuu EURIBOR+1,99%	eur	15.02.2022
Transpordivahend	14 293	9 476	4 817	6 kuu EURIBOR+2,19%	eur	15.06.2022
Transpordivahend	38 622	14 966	23 656	6 kuu EURIBOR+4,19%	eur	30.06.2023
Transpordivahend	34 625	10 088	24 537	6 kuu EURIBOR+2,49%	eur	15.04.2024
Transpordivahend	28 211	7 268	20 943	6 kuu EURIBOR+2,49%	eur	15.09.2024
Kapitalirendikohustised kokku	181 683	106 614	75 069			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	1 028	1 028	0	6 kuu EURIBOR+2,00%	eur	28.02.2020
Tootmiseseade	41 638	27 564	14 074	6 kuu EURIBOR+2,00%	eur	28.06.2021
Transpordivahend	7 535	3 437	4 098	6 kuu EURIBOR+1,99%	eur	28.02.2022
Transpordivahend	22 122	8 429	13 693	6 kuu EURIBOR+1,99%	eur	15.07.2022
Tootmiseseade	118 129	73 998	44 131	6 kuu EURIBOR+2,80%	eur	28.07.2021
Transpordivahend	6 674	3 044	3 630	6 kuu EURIBOR+1,99%	eur	15.02.2022
Transpordivahend	23 564	9 271	14 293	6 kuu EURIBOR+2,19%	eur	15.06.2022
Transpordivahend	64 464	25 842	38 622	6 kuu EURIBOR+4,19%	eur	30.06.2023
Kapitalirendikohustised kokku	285 154	152 613	132 541			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	432 027	442 552
Kokku	432 027	442 552

Tootmisseedmete kapitalirendi tagatiseks on kommertspant liisinguandja kasuks summas 520 000€ ja hüpoteek summas 300 000€ kinnisasjale nr 2861950 aadressiga Karbi, Ihamaru küla, Kanepi vald, Põlva maakond.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	188 686	188 686	
Võlad töövõtjatele	2 279	2 279	
Maksuvõlad	69 841	69 841	4
Muud võlad	12 782	12 782	
Dividendivõlad	12 782	12 782	
Saadud ettemaksed	471	471	
Muud saadud ettemaksed	471	471	
Krediitkaardi võlgnevus	1 127	1 127	
Kokku võlad ja ettemaksed	275 186	275 186	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	200 991	200 991	
Võlad töövõtjatele	1 769	1 769	
Maksuvõlad	32 907	32 907	4
Muud võlad	12 782	12 782	
Dividendivõlad	12 782	12 782	
Saadud ettemaksed	790	790	
Muud saadud ettemaksed	790	790	
Krediitkaardi võlgnevus	1 643	1 643	
Kokku võlad ja ettemaksed	250 882	250 882	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2019
Dividendi tulumaksu eraldis	3 196	3 196
Kokku eraldised	3 196	3 196
	31.12.2019	31.12.2020
Dividendi tulumaksu eraldis	3 196	3 196
Kokku eraldised	3 196	3 196

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	451 148	358 897
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	112 787	89 724
Kokku tingimuslikud kohustised	563 935	448 621

Tingimuslike kohustiste arvestamisel on lähtutud eeldusest, et nende summa ei ületaks ettevõtte vaba omakapitali aruandekuupäeva seisuga.

Lisa 15 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	504 960	504 960
Aktsiate arv (tk)	789	789
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Aktsiaseltsi aktsiakapitali miinimusuurus on 504960 eurot ja maksimumkapitali suurus on 2 019 840 eurot. Aktsiaseltsil on ühte liiki aktsiad, millised annavad aktsionäridele üldkoosolekul 10 häält.

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 802 704	1 773 981
Läti	229 192	150 685
Soome	231 201	174 027
Saksamaa	6 525	5 782
Rootsi	518	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 270 140	2 104 475
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	6 861	2 871
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 861	2 871
Kokku müügitulu	2 277 001	2 107 346
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Paber- ja papptaara tootmine	2 277 001	2 107 346
Kokku müügitulu	2 277 001	2 107 346

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	3 441	0	8
Palgatoetus Töötukassast	6 046	1 900	
Muud	1 522	9 935	
Kokku muud äritulud	11 009	11 835	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	904 970	834 563
Energia	76 893	83 184
Elektrienergia	13 770	13 172
Soojusenergia	0	360
Kütus	63 123	69 652
Seadmete remont ja hooldus	78 123	75 047
Muud	1 433	1 678
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 061 419	994 472

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Maarent	11	11
Üür ja rent	13 375	14 095
Energia	15 999	14 310
Kütus	15 999	14 310
Veevarustusteenused	3 805	1 314
Mitmesugused bürookulud	44 545	20 405
Lähetuskulud	13 106	18 617
Koolituskulud	650	680
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	9 344	6 926
Kulud autodele ja varuosadele	35 811	37 657
Transport	39 834	30 002
Muud	5 305	21 218
Kokku mitmesugused tegevuskulud	181 785	165 235

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	598 707	574 449
Sotsiaalmaksud	203 564	196 062
Kokku tööjõukulud	802 271	770 511
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	41
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	38	41

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	19 704	19 347	9
Kahjum valuutakursi muutustest	1 507	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 008	0	
Kokku muud ärikulud	22 219	19 347	

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	9 973	5 250
Intressikulu kapitalirendilt	6 553	7 227
Kokku intressikulud	16 526	12 477

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 573	24 830	37 423

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen Mnemo	13 600	11 230	3%	eur	10.06.2021

2019	Antud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen Mnemo	6 800	3%	eur	10.06.2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 650	20 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	88 850	84 445

Seotud osapooltelt osteti 2020.a. transporditeenust ja materjali.

Aruande perioodil tasaarvekladi seotud osapolele antud laen summas 13600€ ja intresse 11230€.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2021

aktsiaselts CISTA (registrikood: 10007925) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR KÄÄRIK	Juhatuse liige	09.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts CISTA aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts CISTA (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsetelise 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 arvamusel.

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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 arvamusel 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 märkimisväärset kahtlust 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 tehinguid 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/

Tiit Simo

Vandeauditori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Auditoritegevõtaja tegevusloa number 116

Soinaste tn 4, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50411

10.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts CISTA (registrikood: 10007925) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	10.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 736
Kokku	563 935

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lainepaberi ja -papi ning paber- ja papptaara tootmine	17211	2277001	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7999280
E-posti aadress	cista@cista.ee