

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing KRIMELTE

registrikood: 10167362

tänava/talu nimi, Suur Paala 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13619

telefon: +372 6059300

faks: +372 6059315

e-posti aadress: krimelte@krimelte.ee

veebilehe aadress: www.krimelte.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Krimelte põhitegevusalaks vastavalt EMTAK 2009 jaotusele on värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükkvärvid ja mastiksiste tootmine (EMTAK 2030).

Meie peamiseks kaubamärgiks on PENOSIL, mille müük 2011. aastal moodustas üle 60% meie kogumüügist. Lisaks tootsime olulisel määral tooteid ka kliendi kaubamärkide alla (nn. private label – tooted).

Meie klientideks on ehitusmaterjalide hulgi – ja jaemüüjad ligi 50-s riigis Euroopas, Aasias, Ladina-Ameerikas ja Austraalias.

OÜ Krimelte areng on olnud järjepidev ning ühekomponentse PU-vahu tootjana kuulume täna kindlalt Euroopas 3-4 suurema tootja hulka. Lisaks laiendasime 2011. aastal olulisel määral muude hermeetikute (sh erinevad silikoon-, liim- ja akrüülhermeetikud) tootmist ja sortimenti ning kolisime Taanist Eestisse ja laiendasime isepaisuvate tihenduslintide tootmist.

2011 aastal jätkus ettevõtte tugev müügi kasv ning Krimelte Grupi konsolideeritud müügitulu kasvas võrreldes 2010. aastaga 13% võrra 76 miljoni euroni, mis on parim tulemus ettevõtte ajaloos. Enamus kaubast ca 94% müüdi välisriikidele: Venemaale, Ukrainasse, Kasahstani, Valgevenesse, Taani, Soome, Suurbritanniasse, Bulgaariasse, Rumeeniasse, Rootsi, Horvaatiasse, Jaapanisse jm.

2011. aastal jätkasime efektiivsuse tõstmisele suunatud ümberkorralduste ja investeeringutega – esimeses kvartalis sulgesime isepaisuvate tihenduslintide tootmise Taanis ning kolisime selle Tallinnasse, mille tulemusena muutus isepaisuvate tihenduslintide tootmine oluliselt efektiivsemaks. Samuti viisime lõpule plaanitud investeeringud plastitootmise laiendamisse, mille tulemusena oleme täna suutelised valdava osa oma tootmises kasutatavatest plastidetailidest ise toota, suurendades niimoodi efektiivsust ja paindlikkust.

Paraku jätkus 2011 aastal mitmete strateegiliste toorainete hinnatõus, mistõttu vähenes ettevõtte ärikasum võrreldes 2010. aastaga 17% võrra ning moodustas 5,1 miljonit eurot. Toorainete hinnatõusu trend on olnud jätkuv ka 2012. aasta esimeses pooles.

Krimelte on arenev ja tulevikku vaatav ettevõte. Pidev tootetäiustus ja enesearendamine ning kvaliteedikontroll tagavad meile klientide rahulolu ning tänu sellele kindla turuosa. Firma jätkusuutliku kasvu tagamiseks ning turgude nõudluse rahuldamiseks investeerisime 2011. aastal tootmise arendamisse kokku ca. 1,7mln eurot. Sealhulgas laiendasime näiteks oma plastitootmist, hermeetikute segamise ja pakendamise seadme parki, automatiseerisime tootmisliini jpm, et käia ühte jalga turunõudluse kasvuga ning tõhustada tarneahela juhtimist ning tootmise efektiivsust.

Arvestades 2011 aastal saavutatud tulemust ning efektiivsuse kasvu, võib kindlalt väita, et Krimelte konsolideerimisgrupi ettevõtted tegutsevad jätkusuutlikult ning plaanis on jätkata nii tooteportfelli laiendamist kui ka investeeringuid tootmise efektiivsuse tõstmiseks.

OÜ-le Krimelte on omistatud ISO 9001:2008 ja ISO 14001:2004 sertifikaadid. Meie kvaliteedijuhtimise süsteem tagab toodete ja teenuste kvaliteedi, stabiilsuse ja kaasaegsuse. Keskkonnanjuhtimise süsteem tagab meie tootmise vastavuse keskkonnanõuetele. Krimelte eesmärgiks on olla kiire ja paindlik, pakkudes kliendile parimaid võimalikke lahendusi tema vajaduste rahuldamiseks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu (tuh EUR)	76 057	67 465
Tulu kasv	12,7%	29,8%
Brutokasumi määr %	13,0%	16,6%
Kontserni puhaskasum (tuh EUR)	3 501	5 262
Puhaskasumi kasv	-33,5%	60,0%
Puhasrentaablus	4,6%	7,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	2,0
ROA	9,0%	13,1%
ROE	18,0%	26,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
2. Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
3. Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100
4. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
5. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

6. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

7. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

OÜ Krimelte konsolideerimisgruppi kuuluvad järgmised ettevõtted (sulgudes märgitud OÜ Krimelte osaluse määr):

OÜ Krimelte Sealants, Eesti (66,66%)

Exadan Produktion ApS, Taani (100%)

Stifador Trading and Investments Ltd, Küpros (100%)

OOO Krimelte, Venemaa (kaudne osalus läbi Stifador Trading and Investments Ltd. 100%)

Krimelte OÜ juhatus on kolmeliikmeline. Konsolideerimisgrupi ettevõtete juhatuse liikmetele on makstud juhtimistasu summas 489 tuh EUR.

Konsolideerimisgrupi ettevõtete keskmine töötajate arv 2011.a oli 210 inimest, tööjõukulud kokku moodustasid 3 688 tuh EUR.

Konsolideerimisgrupi dividendipoliitika püsib stabiilsena, järgides põhimõtet, et dividende makstakse ulatuses, mis tagab ettevõtte jätkusuutlikkuse ja vajalikud investeeringud tegevuse laiendamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 926 614	5 341 920	2
Nõuded ja ettemaksed	10 534 288	10 444 835	3
Varud	6 130 819	5 896 724	7
Kokku käibevara	19 591 721	21 683 479	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 109 825	447 597	3,6
Materiaalne põhivara	12 918 342	12 730 114	8
Immateriaalne põhivara	5 355 427	5 400 281	9
Kokku põhivara	19 383 594	18 577 992	
Kokku varad	38 975 315	40 261 471	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 293 909	2 648 644	12
Võlad ja ettemaksed	6 393 145	6 756 755	13
Eraldised	1 654 558	1 329 468	14
Kokku lühiajalised kohustused	11 341 612	10 734 867	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 207 511	9 621 465	12
Võlad ja ettemaksed	412	781	13
Kokku pikaajalised kohustused	8 207 923	9 622 246	
Kokku kohustused	19 549 535	20 357 113	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	201 526	198 152	15
Kohustuslik reservkapital	19 813	19 813	
Realiseerimata kursivahed	22 435	8 384	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 641 468	14 379 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 501 133	5 261 731	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	19 386 375	19 867 819	
Vähemusosalus	39 405	36 539	
Kokku omakapital	19 425 780	19 904 358	
Kokku kohustused ja omakapital	38 975 315	40 261 471	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	76 057 350	67 465 108	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-66 172 971	-56 296 021	17
Brutokasum (-kahjum)	9 884 379	11 169 087	
Turustuskulud	-2 344 460	-2 713 396	19
Üldhalduskulud	-2 445 444	-2 269 786	20
Muud äritulud	402 034	449 672	18
Muud ärikulud	-354 229	-412 314	22
Ärikasum (kahjum)	5 142 280	6 223 263	
Finantstulud ja -kulud	-502 750	-194 947	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 639 530	6 028 316	
Tulumaks	-1 135 531	-763 135	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 503 999	5 265 181	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 501 133	5 261 731	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	2 866	3 450	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 142 280	6 223 263	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 504 282	1 376 840	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-23	20 470	8,9
Muud korrigeerimised	88 553	-164 256	
Kokku korrigeerimised	1 592 812	1 233 054	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108 535	-2 451 485	
Varude muutus	-260 173	53 608	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 736	4 838 788	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 135 531	-1 028 958	
Kokku rahavood äritegevusest	5 212 117	8 868 270	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-754 080	-178 036	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	23	134	8,9
Antud laenud	-900 000	-1 598 454	
Antud laenude tagasimaksed	60 000	1 001 525	
Laekunud intressid	32 032	3 951	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 562 025	-770 880	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	494 481	109 858	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 428 430	-1 409 507	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-827 411	-500 648	
Makstud intressid	-298 348	-232 645	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 374	0	
Makstud dividendid	-4 000 000	-2 556 466	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 056 334	-4 589 408	
Kokku rahavood	-2 406 242	3 507 982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 341 920	1 800 705	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 406 242	3 507 982	
Valuutakursside muutuste mõju	-9 064	33 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 926 614	5 341 920	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 503 999	5 265 181
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	14 051	13 294
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	14 051	13 294
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	3 518 050	5 278 475
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	3 515 184	5 275 025
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	2 866	3 450

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	198 152	19 813	-4 910	16 936 205	33 088	17 182 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 294	5 261 731	3 451	5 278 476
Makstud dividendid	0	0	0	-2 556 466	0	-2 556 466
31.12.2010	198 152	19 813	8 384	19 641 470	36 539	19 904 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 051	3 501 133	2 866	3 518 050
Muutused muudest omanike sissemaksetest	3 374	0	0	0	0	3 374
Makstud dividendid	0	0	0	-4 000 000	0	-4 000 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-2	0	-2
31.12.2011	201 526	19 813	22 435	19 142 601	39 405	19 425 780

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Krimelte 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Krimelte 2011 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Krimelte ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt.

Tütarettevõtted on ettevõtted, milles kontsernile kuulub rohkem kui pool hääleõiguslikest aktsiatest või kontsern kontrollib muul moel ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat. Tütarettevõtteid konsolideeritakse alates selle ostukuupäevast (kontrolli omamise hetkest) kuni müügikuupäevani (kontrolli kaotamise hetkeni).

Tütarettevõtted koostavad oma finantsaruandeid sama perioodi kohta ja kasutavad oma aruannete koostamisel olulises osas samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse 31. detsembril kehtinud Euroopa Keskpanka ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Emaettevõtte arvestusvaluuta on euro, mis on ka käesoleva aruande esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisriigis asuvate tütarettevõtete kõik tehingud ning varade ja kohustuste saldod hinnatakse ümber Euroopa Keskpanka kehtiva valuutakursiga.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse on kajastatud emettevõtte konsolideerimata finantsaruannetes soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütarettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emettevõtte tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne tema soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Venemaa tootmisüksuses kaalutud keskmine soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse ostmise hetkel kuludesse.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20 aastat
- Tootmiseseadmed 5 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5 aastat
- Muu inventar 4 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Arenguväljaminekud 5 aastat
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheaselt kasumiaruandes tuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantsvarade ja -kohustuste oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldise moodustamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mida on vähendatud varade soetamise toetusena saadud summa võrra.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse kulude vähendusena nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimise saamist ei kajastata enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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

Tuletisinstrumentid

Krimelte OÜ kasutab tuletisinstrumentidest intressimäära swap-i katmaks intressimääraga seotud riske. Selliseid tuletisinstrumente kajastatakse algselt tema õiglases väärtuses lepingu sõlmimise

kuupäeval ja hiljem hinnatakse ümber vastavalt instrumendi õiglase väärtuse muutusele. Kui õiglane väärtus on positiivne, kajastatakse tuletisinstrument varana, kui aga negatiivne, siis kohustusena. Tuletisinstrumenti õiglase väärtuse muutusest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, v.a selliste tuletisinstrumentide kasumid ja kahjumid, mis kvalifitseeruvad riskimaandamise eesmärgil soetatud instrumentide kajastamise erireegli (hedge accounting) alla. Viimaseid aruandeperioodil ja ka võrdlusperioodil ei ole olnud.

Intressimäära swap-i õiglase väärtuse määramisel kasutatakse välisekspertide hinnanguid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	968	4 797
Arvelduskontod	2 925 646	5 337 123
Kokku raha	2 926 614	5 341 920

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 067 082	8 884 884	
Ostjatelt laekumata arved	9 418 224	9 573 039	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-351 142	-688 155	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	418 789	678 583	4
Muud nõuded	2 137 943	1 290 104	6
Laenunõuded	1 401 735	762 023	
Intressinõuded	51 232	37 854	
Muud nõuded (s.h. nõuded hankijatele)	684 976	446 788	
Pikaajaline deposiit	0	41 008	
Edasilükatud tulumaksuvara	0	2 431	
Ettemaksed	20 299	38 861	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 644 113	10 892 432	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7 045	0	8 628
Käibemaks	418 771	1 820	453 066	2 530
Üksikisiku tulumaks	0	80 847	0	68 703
Sotsiaalmaks	0	144 208	0	123 417
Kohustuslik kogumispension	0	5 829	0	2 947
Töötuskindlustusmaksed	0	16 028	0	14 377
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	39 859	225 517	39 654
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	418 789	295 636	678 583	260 256

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Exadan Production A/S	Taani	tihendite tootmine ja müük	100	100
	Stifador Trading & Investments	Küpros	OOO Krimelte osade hoidmine	100	100
	Krimelte Sealants OÜ	Eesti	hermeetikute tootmine	66.66	66.66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Exadan Production A/S	3 380 502	-82 497	3 298 005
Stifador Trading & Investments	3 788 804	-75 716	3 713 088
Krimelte Sealants OÜ	73 089	5 733	78 822
Kokku	7 242 395	-152 480	7 089 915

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Exadan Production A/S	100	26.06.2008	3 335 077
Stifador Trading & Investments	100	31.03.2008	3 715 000
Krimelte Sealants OÜ	66	23.04.2008	1 790

Krimelte OÜ omab läbi Stifador Trading & Investments 100% kaudset osalust ettevõttes Krimelte OOO (Venemaa).

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 401 735	310 000	1 091 735	0
Intressinõuded	51 232	33 142	18 090	0
Muud nõuded (s.h. nõuded hankijatele)	460 872	460 872	0	0
Muud nõuded (s.h. nõue sihtfinantseerimise eest EAS-le)	224 104	224 104	0	0
Kokku muud nõuded	2 137 943	1 028 118	1 109 825	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	762 023	370 288	391 735	0
Intressinõuded	37 854	25 431	12 423	0
Muud nõuded (s.h. nõuded hankijatele)	446 788	446 788	0	0
Pikaajaline deposiit	41 008	0	41 008	0
Edasilükatud tulumaksuvara	2 431	0	2 431	0
Kokku muud nõuded	1 290 104	842 507	447 597	0

Antud laenude alusvaluuta on EUR. Intressimäärad 6-10%.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	4 781 739	4 483 876
Lõpetamata toodang	886 321	534 221
Valmistoodang	192 930	621 437
Müügiks ostetud kaubad	113 275	136 656
Ettemaksed varude eest	123 999	120 534
Kaup teel	32 555	0
Kokku varud	6 130 819	5 896 724

Aasta jooksul teostatud mahakandmisi tooraine ja materjali grupis summas 106 693 EUR (2010a 324 690 EUR).

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

Müügiotol vara, mille maksumus on 96 073EUR, asub Bulgaarias ja on Penosili Grupi tütarettevõtte Krimele Bulgaaria EOOD käes vastutaval hoiul.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009									
Soetusmaksumus	1 535 322	9 717 827	6 010 590	6 010 590	351 572	328 536	58 924	387 460	18 002 771
Akumuleeritud kulum	0	-1 111 062	-3 482 475	-3 482 475	-187 774	0	0	0	-4 781 311
Jääkmaksumus	1 535 322	8 606 765	2 528 115	2 528 115	163 798	328 536	58 924	387 460	13 221 460
Ostud ja parendused	0	31 701	545 713	545 713	29 000	90 041	44 636	134 677	741 091
Amortisatsioonikulu	0	-467 916	-834 979	-834 979	-71 658	0	0	0	-1 374 553
Müügid	0	0	0		-292	0	0	0	-292
Ümberklassifitseerimised	0	0	173 930	173 930	0	-131 886	-42 044	-173 930	0
Muud muutused	0	88 773	38 208	38 208	1 223	13 177	1 027	14 204	142 408
31.12.2010									
Soetusmaksumus	1 535 322	9 745 361	6 659 767	6 659 767	354 065	299 868	62 543	362 411	18 656 926
Akumuleeritud kulum	0	-1 486 038	-4 208 780	-4 208 780	-231 994	0	0	0	-5 926 812
Jääkmaksumus	1 535 322	8 259 323	2 450 987	2 450 987	122 071	299 868	62 543	362 411	12 730 114
Ostud ja parendused	0	66 003	499 129	499 129	69 706	62 671	1 016 609	1 079 280	1 714 118
Amortisatsioonikulu	0	-471 277	-925 390	-925 390	-81 586	-1 789	0	-1 789	-1 480 042
Ümberklassifitseerimised	55 459	245 209	1 075 478	1 075 478	0	-318 335	-1 057 811	-1 376 146	0
Muud muutused	0	-34 772	-9 497	-9 497	-247	-1 293	-39	-1 332	-45 848
31.12.2011									
Soetusmaksumus	1 590 781	10 056 573	8 105 948	8 105 948	324 536	41 122	21 302	62 424	20 140 262
Akumuleeritud kulum	0	-1 992 087	-5 015 241	-5 015 241	-214 592	0	0	0	-7 221 920
Jääkmaksumus	1 590 781	8 064 486	3 090 707	3 090 707	109 944	41 122	21 302	62 424	12 918 342

Põhivara ehituskohustus tulevikus vastavalt Saue vallavalitsusega sõlmitud lepingule ca 96 tuh eurot.

Aruandeperioodil saadud toetus EASilt 421 609,62 eurot tootmise ja efektiivsuse kasvatamise eesmärgil põhivara soetamiseks. Saadud toetus on ostetud põhivara soetusmaksumusest maha arvatud.(2010a saadud põhivara sihtfinantseerimine 133 879 EUR).

Sihtfinantseerimise nõue seisuga 31.12.11 224 104 EUR (lisa 3).

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	5 202 110	183 836	5 385 946
Akumuleeritud kulum	0	-147 171	-147 171
Jääkmaksumus	5 202 110	36 665	5 238 775
Ostud ja parendused	0	14 719	14 719
Amortisatsioonikulu	0	-22 598	-22 598
Muud muutused	169 385	0	169 385
31.12.2010			
Soetusmaksumus	5 371 495	198 555	5 570 050
Akumuleeritud kulum	0	-169 769	-169 769
Jääkmaksumus	5 371 495	28 786	5 400 281
Ostud ja parendused	0	32 629	32 629
Amortisatsioonikulu	0	-17 828	-17 828
Mahakandmised	0	-6 412	-6 412
Muud muutused	-53 243	0	-53 243
31.12.2011			
Soetusmaksumus	5 318 252	222 301	5 540 553
Akumuleeritud kulum	0	-185 126	-185 126
Jääkmaksumus	5 318 252	37 175	5 355 427

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Swedbank Liising	136 644	88 046	48 598	0	^{6 k.} EURIBOR+3,10%	EUR	
AS Nordea Finance	30 063	20 525	9 538	0	4,15-4,85%	EUR	
AS Danske Bank	662 420	293 690	368 730	0	2,08-2,59%	EUR	
AS SEB	269 751	89 512	180 239	0	3,447-3,587%	EUR	
muu	25 722	25 722	0	0	6%	CHF	
Kapitalirendikohustused kokku	1 124 600	517 495	607 105	0			12

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Swedbank Liising	236 513	99 870	136 643	0	6 k. EURIBOR+3,10%	EUR	
AS Nordea Finance	43 054	31 725	11 329	0	6 k. EURIBOR+2,40%	EUR	
AS Danske Bank	266 544	164 151	102 393	0	5,904%	EUR	
AS SEB	356 650	86 899	269 751	0	6 k. EURIBOR+1,81%	EUR	
muu	56 582	31 605	24 977	0	6%	CHF	
Kapitalirendikohustused kokku	959 343	414 250	545 093	0			12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	1 698 501	1 226 980
Muu materiaalne põhivara	50 949	53 707
Kokku	1 749 450	1 280 687

Aruandeperioodil tasuti kapitalirendimakseid 827 411 eurot.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	40 886	36 392
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	25 510	27 315
1-5 aasta jooksul	63 106	77 981

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank	8 397 755	1 365 065	7 006 764	25 926	1,45-2,5%	EUR	
AS Danske Bank	675 525	107 809	567 716	0	2,045%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	9 073 280	1 472 874	7 574 480	25 926			
Kapitalirendikohustused kokku	1 124 600	517 495	607 105	0			10
Muud laenukohustused							
Faktooringukohustus	1 303 540	1 303 540	0	0	3 k. EURIBOR+1.5%	EUR	
Muud laenukohustused kokku	1 303 540	1 303 540	0	0			
Laenukohustused kokku	11 501 420	3 293 909	8 181 585	25 926			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank	9 719 326	1 318 061	8 401 265	0	6 k. EURIBOR+0.33%	EUR	
AS Danske Bank	782 382	107 275	675 107	0	6 k. EURIBOR+0.35%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	10 501 708	1 425 336	9 076 372	0			
Kapitalirendikohustused kokku	959 343	414 250	545 093	0			10
Muud laenukohustused							
Faktooringukohustus	809 058	809 058	0	0	3 k. EURIBOR+1.5%	EUR	
Muud laenukohustused kokku	809 058	809 058	0	0			
Laenukohustused kokku	12 270 109	2 648 644	9 621 465	0			

AS Swedbank:

- Krimelte OÜ käendus Penosil Eesti OÜ kohustuste tagamiseks 450 000 EUR
- Kommertspant, tagatise summa 2 045 173 EUR
- Hüpoteek Suur- Paala 8a/10 kinnistu, tagatise summa 11 823 655 EUR.

Danske Bank AS:

- Ühishüpoteek Suur-Paala 8b, Suur-Paala 8, tagatise summa 1 022 586 EUR.

AS SEB:

- Kommertspant
- Antud garantii perioodiks 30.06.2011 – 1.10.2012 SEB Banka Latvija kasuks summas 180 000 LVL.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 970 320	2 265 999	
Võlad töövõtjatele	277 305	257 441	
Maksuvõlad	295 636	260 256	4
Muud võlad	146 497	93 614	
Muud viitvõlad	123 615	92 833	
Edasilükkunud tulumaksu kohustus	412	781	
Tuletisinstrumentid	22 470	0	23,26
Saadud ettemaksed	3 703 799	3 880 226	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 393 557	6 757 536	

Pikaajalise kohustusena kajastub Venemaa tütarettevõtte Krimelte OOO edasilükkunud tulumaksukohustus 412 EUR (31.12.20 781 EUR).

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
Turunduskulude eraldis	714 231	540 511	0	1 254 742
Muud eraldised	7 973	66 753	0	74 726
Kokku eraldised	722 204	607 264	0	1 329 468
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Turunduskulude eraldis	1 254 742	395 108	0	1 649 850
Muud eraldised	74 726	0	-70 018	4 708
Kokku eraldised	1 329 468	395 108	-70 018	1 654 558

Turunduskuludele tehtud eraldis on moodustatud vastavalt kliendiga kokkulepitud ning reaalselt tehtud kulutustele meie suurimatel sihtturgudel. Paraku on erinevatel tehnilistel põhjustel veninud dokumentide vormistamine kliendi poolt. Oleme siiski tänaseks kokku leppinud, et dokumentatsioon saab vormistatud ning eraldis realiseerub 2012. aasta lõpuks.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	201 526	198 152
Osade arv (tk)	4	4
Neli osanikku suurendasid osakapitali kokku summas 3 374 EUR (vastavalt 860 EUR, 860 EUR, 827 EUR, 827 EUR).		

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 19 142 602 (2010: 19 641 470) eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 15 122 655 (2010: 15 516 761) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 019 946 (2010: 4 124 709) eurot.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	14 799 702	11 623 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 799 702	11 623 707
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	61 257 648	55 841 401
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	61 257 648	55 841 401
Kokku müügitulu	76 057 350	67 465 108
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	74 504 856	66 271 783
Muud müügitulud	1 552 494	1 193 325
Kokku müügitulu	76 057 350	67 465 108

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	61 197 426	51 496 473	
Tööjõukulud	2 205 258	2 057 246	21
Amortisatsioonikulu	1 286 071	1 180 601	8,9
Muud	1 484 216	1 561 701	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	66 172 971	56 296 021	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 530	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	359 885
Kahjude hüvitus	400 000	0
Muud	504	89 787
Kokku muud äritulud	402 034	449 672

Lisa 19 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Transpordikulud	302 028	324 070	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-32 048	543 819	
Tööjõukulud	420 880	283 244	21
Amortisatsioonikulu	8 310	12 555	8,9
Muud	1 645 290	1 549 708	
Kokku turustuskulud	2 344 460	2 713 396	

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tööjõukulud	1 062 013	973 290	21
Amortisatsioonikulu	190 777	183 684	8,9
Muud	1 192 654	1 112 812	
Kokku üldhalduskulud	2 445 444	2 269 786	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 822 735	2 587 144
Sotsiaalmaksud	865 416	726 636
Kokku tööjõukulud	3 688 151	3 313 780
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	210	200

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	195 915	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	342	379
Liikmemaksud	21 564	20 198
Kahjum põhivara mahakandmisest	6 413	20 470
Muud	129 995	371 267
Kokku muud ärikulud	354 229	412 314

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	48 681	33 441
Intressitulu laenudelt	48 681	33 441
Intressikulud	-340 078	-239 760
Intressikulu laenudelt	-243 333	-187 073
Intressikulu kapitalirendilt	-29 477	-22 462
Muud intressikulud	-67 268	-30 225
Muud finantstulud ja -kulud (s.h. laenu kuluskandmine 200 288)	-211 353	11 372
Kokku finantstulud ja -kulud	-502 750	-194 947

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 761 622	2 779	3 787 378	6 396

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	310 036	0	321 156	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 898	6 970 120	125 727	5 622 742

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	488 850	607 033

OÜ KRIMELTE aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütarettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 000 000	1 063 291	2 556 466	679 567
Kokku	4 000 000	1 063 291	2 556 466	679 567

Välisriigis asuvate tütarettevõtete kasumitelt on makstud ettevõtte tulumaksu vastavalt asukohariigi seadustele 2011 aastal 72 240 EUR (2010a 83 569 EUR).

Lisa 26 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Varad	Kohustused	Varad	Kohustused
Laenuintressi swap	0	22 470	0	0
Tuletisinstrumendid kokku	0	22 470	0	0

Ujuva intressimääraga laenulepingust tuleneva intressiriski maandamiseks on ettevõtte sõlminud tuletisinstrumendi kasutamise lepingu Swedbank AS-ga (interest rate swap). Riskimaandamise alustamisel ei ole ettevõtte kirjalikult tõendanud riskimaandamise efektiivsust, seetõttu ei ole ettevõtte tuletisinstrumendi kajastamisel rakendanud riskimaandamise erireegleid vastavalt IAS 39-le. Tuletisinstrumendi õiglase väärtuse muutusega seotud kahjum kajastatakse alates 2011.a. Kasumiaruandes kirjel "Intressikulud", kohustus bilansis kirjel "Võlad ja ettemaksed".

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 118 437	4 580 913
Nõuded ja ettemaksed	11 061 668	11 097 079
Varud	5 032 193	4 391 272
Kokku käibevara	18 212 298	20 069 264
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	7 051 867	7 051 867
Nõuded ja ettemaksed	2 289 825	1 754 159
Materiaalne põhivara	10 897 804	10 203 403
Immateriaalne põhivara	37 175	28 786
Kokku põhivara	20 276 671	19 038 215
Kokku varad	38 488 969	39 107 479
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 268 186	2 617 039
Võlad ja ettemaksed	6 001 541	5 961 918
Eraldised	1 649 850	1 254 742
Kokku lühiajalised kohustused	10 919 577	9 833 699
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 221 065	9 596 489
Kokku pikaajalised kohustused	8 221 065	9 596 489
Kokku kohustused	19 140 642	19 430 188
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	201 526	198 152
Kohustuslik reservkapital	19 813	19 813
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 231 349	14 422 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 895 639	5 037 303
Kokku omakapital	19 348 327	19 677 291
Kokku kohustused ja omakapital	38 488 969	39 107 479

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	67 595 340	58 674 239
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-58 406 783	-48 544 872
Brutokasum (-kahjum)	9 188 557	10 129 367
Turustuskulud	-2 262 285	-2 686 749
Üldhalduskulud	-1 979 185	-1 669 936
Muud äritulud	400 527	17 945
Muud ärikulud	-47 735	-49 137
Äri kasum (kahjum)	5 299 879	5 741 490
Finantstulud ja -kulud	-340 949	-24 620
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 958 930	5 716 870
Tulumaks	-1 063 291	-679 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 895 639	5 037 303

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 299 879	5 741 490
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 306 794	1 048 343
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-23	6 933
Muud korrigeerimised	-4 869	-7 550
Kokku korrigeerimised	1 301 902	1 047 726
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 807	-2 454 201
Varude muutus	-640 920	27 177
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-125 439	4 834 566
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 063 291	-945 390
Kokku rahavood äritegevusest	4 785 938	8 251 368
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-707 526	-44 412
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	23	134
Antud laenud	-900 000	-1 598 454
Antud laenude tagasimaksed	195 000	1 091 525
Laekunud intressid	181 936	257 819
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 230 567	-293 388
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	494 480	109 858
Saadud laenude tagasimaksed	-1 428 430	-1 409 507
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-796 550	-484 435
Makstud intressid	-294 636	-221 261
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 374	0
Makstud dividendid	-4 000 000	-2 556 466
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 021 762	-4 561 811
Kokku rahavood	-2 466 391	3 396 169
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 580 913	1 184 744
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 466 391	3 396 169
Valuutakursside muutuste mõju	3 915	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 118 437	4 580 913

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	198 152	19 813	0	16 978 488	17 196 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	5 037 304	5 037 304
Makstud dividendid	0	0	0	-2 556 466	-2 556 466
31.12.2010	198 152	19 813	0	19 459 326	19 677 291
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-7 051 867	-7 051 867
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	7 242 395	7 242 395
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	198 152	19 813	0	19 649 854	19 867 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 895 639	3 895 639
Muutused muudest omanike sissemaksetest	3 374	0	0	0	3 374
Makstud dividendid	0	0	0	-4 000 000	-4 000 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-227 977	-227 977
31.12.2011	201 526	19 813	0	19 126 988	19 348 327
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-7 051 867	-7 051 867
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	7 089 915	7 089 915
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	201 526	19 813	0	19 165 036	19 386 375

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KRIMELTE (registrikood: 10167362) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR SALUM	Juhatuse liige	03.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Krimelte osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Krimelte konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 - 29, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Krimelte konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Artur Suits
Vandeaudiitor nr 478

Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinnas
3. juulil 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing KRIMELTE (registrikood: 10167362) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SUITS	Vandeaudiitor	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 641 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 501 133
Kokku	19 142 601
Jaotamine	
Dividendideks	2 600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 542 601
Kokku	19 142 601

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksite tootmine	20301	66042846	97.70%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6059300
Faks	+372 6059315
E-posti aadress	krimelte@krimelte.ee
Veebilehe aadress	www.krimelte.ee