

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: FORMO METALLMÖÖBLI OÜ

registrikood: 10097686

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 160C

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11317

telefon: +372 5030929; +372 5046631, +372 6616260

faks: +372 6601955, +372 6406859

e-posti aadress: peeter.allik@jalax.ee

Sisukord

| | |
|---|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 5 |
| Konsolideeritud bilanss | 5 |
| Konsolideeritud kasumiaruanne | 6 |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne | 7 |
| Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne | 8 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 9 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 9 |
| Lisa 2 Raha | 13 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 13 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 13 |
| Lisa 5 Varud | 14 |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 14 |
| Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 14 |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara | 15 |
| Lisa 9 Kapitalirent | 15 |
| Lisa 10 Kasutusrent | 16 |
| Lisa 11 Laenukohustused | 17 |
| Lisa 12 Võlad ja ettemaksed | 18 |
| Lisa 13 Eraldised | 18 |
| Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad | 18 |
| Lisa 15 Sihtfinantseerimine | 19 |
| Lisa 16 Osakapital | 19 |
| Lisa 17 Müügitulu | 20 |
| Lisa 18 Muud äritulud | 20 |
| Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 21 |
| Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud | 21 |
| Lisa 21 Tööjõukulud | 21 |
| Lisa 22 Finantstulud ja -kulud | 22 |
| Lisa 23 Seotud osapooled | 22 |
| Lisa 24 Konsolideerimata bilanss | 23 |
| Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne | 24 |
| Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne | 24 |
| Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 25 |

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Formo Metallmööbli OÜ on metallmööbli tootmise ja turustamisega ning selleks vajaliku kaubandus- ja vahendustegevusega tegelev kontsern. Kontserni kuulub üks tütarettevõtte milleks on AS Jalax.

AS Jalax on 1993.a. asutatud Eesti ettevõtte. Esialgu oli see vaid väike metallitöökoda, millest on aastate jooksul arenenud Eesti üks juhtivamaid metallmööbli valmistajaid. 31.12.2011 andis AS Jalax tööd 184-le inimesele. AS Jalax näidistesaal ja administratsioon asub Tallinna kesklinnas Pärnu mnt 160 C ja tootmisüksus Kesk-Eestis Paide lähedal Mündi külas. AS Jalax on Eesti juhtivaid disainmööbli valmistajaid. AS Jalax soovib kuuluda nende mööblitootjate hulka, keda iseloomustavad uuenduslikkus, paindlikkus, tipptasemel tehnoloogia. Keskkonnasõbralik tootmine on äärmiselt tähtis.

2011. aastal jätkus AS Jalax traditsiooniline äritegevus. Möödunud aasta tõi ettevõttele uusi tõsiseid väljakutseid – turusituatsiooni pingestumine konkurentsi suurenemise näol, töötasude suurendamise vajadus arvestades valdkonna teiste ettevõtete töötasudega, uute välisklientide leidmine, katmaks ära püsikulusid ning üldine majanduslangus.

Majandustegevus ja -tulem

Formo Metallmööbli OÜ 2011. aasta konsolideeritud müügitulu oli 7 832 tuhat eurot.

Formo Metallmööbli OÜ konsolideerimata müügitulu 2011. aastal olid 119 tuhat eurot.

AS Jalax äritulud 2011. aastal olid 7 831 tuhat eurot, sellest müügitulu moodustas 7 774 tuhat eurot, mis on 1 110 tuhat eurot rohkem, kui möödunud aastal. AS Jalax müügitulust moodustas 32% eksport ja 68% müük Eestis. Ekspordist suurema osa moodustas müük Poola – 18% ja Soome – 6%.

Kogu AS JALAX müügitulu kuulub 2011 aasta Formo Metallmööbli OÜ konsolideeritud aastaaruande müügitulu hulka.

2011. aasta Formo Metallmööbli OÜ konsolideeritud raamatupidamisearuande majandustulemuseks oli kasum 99,7 tuhat eurot.

| | Kontsern | | Emaettevõtte | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|--------------|-----------|
| | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 |
| Peamised finantssuhtarvud | | | | |
| Müügitulu | 7 832 094 | 6 756 041 | 118 930 | 146 557 |
| Müügitulu kasv | 15,93% | 26,31% | -18,86% | 175,26% |
| Puhaskasum (kahjum) | 99 710 | 152 796 | 87 732 | 121 514 |
| Puhasrentaabilus | 1,27% | 2,26% | 73,8% | 82 ,9% |
| Käibevara | 2 302 385 | 2 219 491 | 297 129 | 346 035 |
| Varad kokku | 4 536 266 | 4 334 368 | 1 209 787 | 1 130 870 |
| Lühiajalised kohustused | 2 023 316 | 1 758 712 | 22 447 | 86 298 |
| Omakapital kokku | 1 602 340 | 1 556 630 | 1 101 719 | 1 067 971 |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,14 | 1,13 | 13,24 | 4,01 |
| ROA | 2,2% | 3,53% | 7,25% | 10,75% |
| ROE | 6,22% | 9,82% | 7,96% | 11,38% |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2011-müügitulu 2010)/müügitulu 2010*100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu *100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum /omakapital kokku *100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Kontsern peab oluliseks koostööd maakonna kutseõppeasutustega. Kontserniettevõtete eesmärgiks on suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust tööjõuturul. Olles oma tegevuspiirkonnas üheks suuremaks tööandjaks, on üks sihte kohaliku elu edendamine. Selleks tehakse tihedat koostööd kohaliku omavalitsusega.

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud välistarnijate ja -klientidega toimuvad suures osas eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti AS JALAX-is materiaalsesse põhivarasse 478 tuhat eurot. Suuremateks investeeringuteks oli kapitalirendiga ostetud tänapäevased metallitöötlemise keskused (trei – ja freeskeskus) ning uus värviliin koos pesutunneliga.

Personal

Formo Metallmööbli OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat, tööjõukulu koos sotsiaalmaksuga 16,5 tuhat eurot.

AS Jalax keskmine töötajate arv 2011 aastal oli 191 töötajat, tööjõukulu 2 199 tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele arvestati töötasu 2011. aastal 30 tuhat eurot. Täiendavaid tasusid juhatuse ja nõukogu liikmetele makstud ei ole.

AS-s Jalax on kogu firma personali koostöö tulemusena välja töötatud personalipoliitika, kus on fikseeritud meie firma põhilised väärtused, hoiakud, koolitamise, juhtimise, töötasustamise põhimõtted, mis täienevad koos firma arenguga muutuvast majanduskeskkonnas.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kontserni eesmärgiks on aastal 2012 ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja suurendamine olemasolevatel turgudel samuti käibekasv 15%.

Eeldatavasti suurendab AS-s Jalax juurutatud integreeritud kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemi vastavalt ISO 9001 : 2000 ja ISO 14001:2004 nõuetele koostööpartnerite usaldust AS Jalax suhtes veelgi ning ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 28 195 | 301 502 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 1 348 352 | 1 024 634 | 3 |
| Varud | 925 838 | 893 356 | 5 |
| Kokku käibevara | 2 302 385 | 2 219 492 | |
| Põhivara | | | |
| Finantsinvesteeringud | 16 000 | 16 000 | 7 |
| Materiaalne põhivara | 2 217 881 | 2 098 876 | 8 |
| Kokku põhivara | 2 233 881 | 2 114 876 | |
| Kokku varad | 4 536 266 | 4 334 368 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 788 435 | 638 773 | 11 |
| Võlad ja ettemaksud | 1 227 953 | 1 311 137 | 12 |
| Eraldised | 6 928 | 6 928 | 13 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 2 023 316 | 1 956 838 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 704 846 | 820 900 | 11 |
| Sihtfinantseerimine | 205 764 | 0 | 15 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 910 610 | 820 900 | |
| Kokku kohustused | 2 933 926 | 2 777 738 | |
| Omakapital | | | |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 25 500 | 25 501 | |
| Kohustuslik reservkapital | 4 540 | 4 540 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 472 590 | 1 373 793 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 99 710 | 152 796 | |
| Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital | 1 602 340 | 1 556 630 | |
| Kokku omakapital | 1 602 340 | 1 556 630 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 4 536 266 | 4 334 368 | |

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2011 | 2010 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu | 7 832 094 | 6 756 041 | 17 |
| Muud äritulud | 56 857 | 48 992 | 18 |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 41 338 | -127 602 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -4 740 567 | -4 036 896 | 19 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -361 760 | -316 543 | 20 |
| Tööjõukulud | -2 215 463 | -1 822 511 | 21 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -359 609 | -277 194 | 8 |
| Muud ärikulud | -2 158 | -11 547 | |
| Ärikasum (kahjum) | 250 732 | 212 740 | |
| Finantstulud ja -kulud | -136 668 | -59 944 | 22 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 114 064 | 152 796 | |
| Tulumaks | -14 354 | 0 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 99 710 | 152 796 | |
| sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist) | 99 710 | 152 796 | |

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2011 | 2010 |
|--|-----------------|-----------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | 250 732 | 212 740 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 359 609 | 277 194 |
| Kokku korrigeerimised | 359 609 | 277 194 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -323 719 | -365 204 |
| Varude muutus | -32 482 | 87 089 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 98 302 | 59 582 |
| Laekunud intressid | 115 | 2 449 |
| Makstud intressid | -136 783 | -62 393 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 215 774 | 211 457 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -52 445 | -30 299 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -52 445 | -30 299 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Saadud laenud | 200 000 | 786 114 |
| Saadud laenude tagasimaksed | -244 920 | -778 441 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -323 362 | -162 085 |
| Makstud dividendid | -54 000 | 0 |
| Makstud ettevõtte tulumaks | -14 354 | 0 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -436 636 | -154 412 |
| Kokku rahavood | -273 307 | 26 746 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 301 502 | 274 756 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -273 307 | 26 746 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 28 195 | 301 502 |

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital | | | Kokku |
|-----------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|-----------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| | 31.12.2009 | 25 501 | 4 540 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 152 796 | 152 796 |
| 31.12.2010 | 25 501 | 4 540 | 1 526 589 | 1 556 630 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 99 710 | 99 710 |
| Makstud dividendid | | | -54 000 | -54 000 |
| Muud muutused omakapitalis | -1 | | 1 | 0 |
| 31.12.2011 | 25 500 | 4 540 | 1 572 300 | 1 602 340 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Formo Metallmööbli OÜ 2011. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad ühtseid arvestuspõhimõtteid.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttele on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Juhul kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud aruandes müüdü tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

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.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Ettevõtte peab jooksvat arvestust standardhindades ja arвете saabumisel tehakse pearaamatus korrigeerimiskanded, mis tagavad varude väärtuse bilansis soetusmaksumuses. Tooraine ja materjali raamatupidamislik soetusmaksumus koosneb tooraine ja materjali ostukuludest. Transpordikulud, tollimaksud ja muud tooraine ja materjalide soetamisega seotud kulud kajastatakse perioodi kuludena ning neid tooraine ja materjali maksumusele bilansis ei lisata.

Pooltoodangu ja valmistoodangu hinna moodustavad ainult otsesed materjalide ja töötasude kulud. Pooltoodangu ja valmistoodete raamatupidamislik väärtus ei sisalda tootmise üldkulusid (tootmishoonete ja seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Tooraine, materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlus nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1900 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1900 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1900

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|----------------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised | 20 |
| Tootmiseseadmed | 3 - 10 |
| Muu inventar ja IT seadmed | 3 - 5 |
| Immateriaalne põhivara | 5 |

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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Varade väärtuse langus

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (näiteks maa) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väiksema võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord allahinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a. Firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusel selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

mmateriaalne põhivara

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

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena.

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 koheselt kasumiaruandes tuluna.

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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks 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.

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.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslikud kohustused on avalikustatud aastaaruande lisades.

Garantiieraldis

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

Sihtfinantseerimine

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimist proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetusi mõlemal eraldi (brutomeetodil). Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandel kirjetel „Muud äritulud/muud ärikulud“.

Materiaalsete põhivarade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamatakasumist väljamakstavaid dividendide 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas

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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhisel

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades

Majanduskriisi mõjud

Formo Metallmööbli OÜ juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid; ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks ja/või refinantseerida laene tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;

keerulisemas majanduskeskkonnas võib mõnel kontserni kuuluval ettevõttel tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille

tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
 langenud nõudluse/finantsturgude ebaliikviidsuse tõttu võib varade väärtus langeda;
 tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid
 kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju kogu konsolideerimisgrupi tegevusele
 ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Formo Metallmööbli OÜ ja tema
 tütarettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-------------------|---------------|----------------|
| Arvelduskontod | 28 195 | 301 502 |
| Kokku raha | 28 195 | 301 502 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Nõuded ostjate vastu | 1 334 935 | 848 883 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 0 | 74 447 |
| Muud nõuded | 1 465 | 2 245 |
| Viitlaekumised | 1 465 | 2 245 |
| Ettemaksed | 11 952 | 99 059 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 1 348 352 | 1 024 634 |

Nõuded ostjate vastu sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu summas 786 tuhat eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 | |
|---|----------------|---------------|----------------|
| | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | 607 | | 476 |
| Käibemaks | 103 651 | | 65 620 |
| Üksikisiku tulumaks | 41 480 | | 45 267 |
| Sotsiaalmaks | 91 543 | | 93 216 |
| Kohustuslik kogumispension | 2 961 | | 2 140 |
| Töötuskindlustusmaksed | 15 008 | | 10 072 |
| Ettemaksukonto jääk | | 74 447 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 255 250 | 74 447 | 216 791 |

Lisa 5 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 675 366 | 663 120 |
| Lõpetamata toodang | 119 755 | 105 325 |
| Valmistoodang | 130 717 | 124 911 |
| Kokku varud | 925 838 | 893 356 |

Seoses varude neto realiseerimisväärtuse langusega alla soetusmaksumuse on aastatel 2009 - 2010 Jalax AS-s toorainet ja materjale alla hinnatud 32 tuhat eurot.

Lisa 6 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 |
| 10097696 | Jalax AS | Eesti | metallmööbli tootmine | 100 | 100 |

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|---------------|---------------|
| Muud pikaajalised finantsinvesteeringud | 16 000 | 16 000 |
| Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud | 16 000 | 16 000 |

Seisuga 31.12.2011 on muude aktsiate all kajastatud AS EGCC aktsia soetusmaksumuses. 2010.aastal ei ilmnunud asjaolusid, mis oleks nõudnud investeeringu väärtuse korrigeerimist.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

| | | | | | | | | Kokku |
|--|-------|-----------|--------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|------------|
| | Maa | Ehitised | | | | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | |
| | | | Transpordivahendid | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Muud masinad ja seadmed | | | |
| 31.12.2009 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 3 196 | 1 487 373 | 228 407 | 221 564 | 1 878 275 | 2 328 246 | 33 194 | 3 852 009 |
| Akumuleeritud kulum | | -371 212 | -91 040 | -215 084 | -1 406 561 | -1 712 685 | -32 456 | -2 116 353 |
| Jääkmaksumus | 3 196 | 1 116 161 | 137 367 | 6 480 | 471 714 | 615 561 | 738 | 1 735 656 |
| Ostud ja parendused | | | 69 025 | 12 975 | 558 414 | 640 414 | | 640 414 |
| Muud ostud ja parendused | | | 69 025 | 12 975 | 558 414 | 640 414 | | 640 414 |
| Amortisatsioonikulu | | -92 157 | -32 804 | -6 974 | -144 771 | -184 549 | -488 | -277 194 |
| 31.12.2010 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 3 196 | 1 487 373 | 297 432 | 232 869 | 2 436 689 | 2 966 990 | 33 194 | 4 490 753 |
| Akumuleeritud kulum | | -463 369 | -123 844 | -220 388 | -1 551 332 | -1 895 564 | -32 944 | -2 391 877 |
| Jääkmaksumus | 3 196 | 1 024 004 | 173 588 | 12 481 | 885 357 | 1 071 426 | 250 | 2 098 876 |
| Ostud ja parendused | | 24 500 | 5 695 | | 448 419 | 454 114 | | 478 614 |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused | | 24 500 | | | | | | 24 500 |
| Muud ostud ja parendused | | | 5 695 | | 448 419 | 454 114 | | 454 114 |
| Amortisatsioonikulu | | -94 097 | -42 512 | -5 001 | -217 972 | -265 485 | -27 | -359 609 |
| 31.12.2011 | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 3 196 | 1 511 873 | 302 622 | 232 869 | 2 885 108 | 3 420 599 | 33 194 | 4 968 862 |
| Akumuleeritud kulum | | -557 466 | -165 851 | -225 389 | -1 769 304 | -2 160 544 | -32 971 | -2 750 981 |
| Jääkmaksumus | 3 196 | 954 407 | 136 771 | 7 480 | 1 115 804 | 1 260 055 | 223 | 2 217 881 |

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2012 on 1 028 tuhat eurot

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Tootmiseseadmed | 407 457 | 99 029 | 308 428 | |
| Transpordivahendid | 26 995 | 26 995 | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 434 452 | 126 024 | 308 428 | |

| | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Tootmiseseadmed | 425 792 | 163 624 | 262 168 | |
| Transpordivahendid | 88 089 | 61 094 | 26 995 | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 513 881 | 224 718 | 289 163 | |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
|--|----------------|----------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Masinad ja seadmed | 937 658 | 771 638 |
| Kokku | 937 658 | 771 638 |

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2011 | 2010 |
|---|------------|------------|
| Kasutusrendikulu | 4 525 | 27 656 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| 12 kuu jooksul | 4 293 | 6 394 |
| 1-5 aasta jooksul | 1 403 | 5 696 |

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

| | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Lühiajaline laen | 8 592 | 8 592 | | | 0,5% | EUR | 2012 |
| Faktooring | 249 458 | 249 458 | | | 4,4% | EUR | 2012 |
| Arvelduskrediit | 69 042 | 69 042 | | | 4,2% | EUR | 2012 |
| Laen 11-069224-JK | 200 000 | 200 000 | | | 6,15% | EUR | 2012 |
| Lühiajalised laenud kokku | 527 092 | 527 092 | | | | | |
| Pikaajalised võlakirjad | | | | | | | |
| Pangalaen 10-072009-JI | 531 737 | 135 319 | 396 418 | | 3,3% | EUR | 2015 |
| Pikaajalised võlakirjad kokku | 531 737 | 135 319 | 396 418 | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 434 452 | 126 024 | 308 428 | | | | |
| Laenukohustused kokku | 1 493 281 | 788 435 | 704 846 | | | | |

| | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Lühiajaline laen | 38 617 | 38 617 | | | 0,5% | EUR | 2011 |
| Pangalaen 10-071968-JL | 83 976 | 83 976 | | | 4% | EUR | 2011 |
| Faktooring | 160 543 | 160 543 | | | 4,4% | EUR | 2012 |
| Lühiajalised laenud kokku | 283 136 | 283 136 | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| Pangalaen 10-072009-JI | 662 656 | 130 919 | 531 737 | | 3,3% | EUR | 2015 |
| Pikaajalised laenud kokku | 662 656 | 130 919 | 531 737 | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 513 881 | 224 718 | 289 163 | | | | |
| Laenukohustused kokku | 1 459 673 | 638 773 | 820 900 | | | | |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus | | |
|---|----------------|------------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Maa | 3 196 | 3 196 |
| Ehitised | 954 405 | 1 024 004 |
| Kokku | 957 601 | 1 027 200 |

Pikaajalise investeerimislaenu tagatised on alljärgnevad:

hüpoteek ettevõtte Mündis (paide vald) asuvatele kahele kinnistule, mille raamatupidamosväärtus oli 31.12.2011 seisuga 957 tuhat eurot; kommertsant AS Jalax varale;

Krediidi ja Ekspordi Garanteerimise Sihtasutuse KredEx käendus, mille maht om 25% pangale tagasimaksmata laenusummast.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Võlad tarnijatele | 746 319 | 794 424 |
| Võlad töövõtjatele | 132 194 | 143 186 |
| Maksuvõlad | 255 250 | 216 791 |
| Muud võlad | 0 | 34 320 |
| Muud viitvõlad | 0 | 34 320 |
| Saadud ettemaksed | 32 880 | 12 217 |
| Muud ettemaksud | 61 310 | 110 199 |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 1 227 953 | 1 311 137 |

Võlad tarnijatele sisaldab kohustusi seotud osapoolte vastu summas 179 tuhat eurot.

Muude ettemaksude all on kajastatud EAS-i poolt põhivarade sihtfinantseerimiseks antud toetuse 2012 aastal tuludes kajastatav osa summas 61 tuhat eurot. Sihtfinantseerimise pikaajaline osa summas 205,8 tuhat eurot on bilansis kajastatud pikaajaliste kohustuste all.

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

| | 31.12.2009 | 31.12.2010 |
|------------------------|--------------|--------------|
| Garantiieraldis | 6 928 | 6 928 |
| Kokku eraldised | 6 928 | 6 928 |
| | | |
| | 31.12.2010 | 31.12.2011 |
| Garantiieraldis | 6 928 | 6 928 |
| Kokku eraldised | 6 928 | 6 928 |

Vastavalt sõlmitud müügilepingutele om ettevõtte kohustus tagada klientidele defektiga toodete tasuta väljavahetamine ühe aasta jooksul müügihetkest. Tuginedes varasematele kagemustele ja mittevastavuse aruandele on AS Jalax juhatus hinnanud 31.12.2011.a. seisuga garantiieraldise suuruseks 6,9 tuhat eurot. Filansis on garantiieraldised kajastatud lühiajalistena, kuna eraldiste oodatav realiseerimistähtaeg on 2012 aasta jooksul.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.201 moodustas 1 572 tuhat eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 330 tuhat eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 242 tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

| | 31.12.2009 | Saadud | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2010 |
|---|------------|---------|---------------------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | | | | |
| Investeermistoetus | 0 | 104 479 | -1 741 | 102 738 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | | 104 479 | -1 741 | 102 738 |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | |
| Eksporditurunduse projekt | 0 | 10 270 | -10 270 | |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | 10 270 | -10 270 | |
| Kokku sihtfinantseerimine | | 114 749 | -12 011 | 102 738 |
| | | | | |
| | 31.12.2010 | Saadud | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2011 |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | | | | |
| Investeermistoetus | 102 738 | 202 071 | -37 735 | 267 074 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 102 738 | 202 071 | -37 735 | 267 074 |
| Kokku sihtfinantseerimine | 102 738 | 202 071 | -37 735 | 267 074 |

Sihtfinantseerimise kohustus amortiseeritakse tuludesse 5 aasta jooksul

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|------------|------------|
| Osakapital | 25 500 | 25 501 |
| Osade arv (tk) | 3 | 3 |
| <p>OÜ Formo Metallimööbli osakapitali suurus on 25,5 tuhat eurot. Põhikirjas on ühingu miinimumosakapitali suurus 25,5 tuhat eurot ja ühingu maksimumosakapital on 102 tuhat eurot.</p> | | |

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

| | 2011 | 2010 |
|---|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 5 329 184 | 4 599 578 |
| Poola | 1 382 110 | 976 421 |
| Soome | 478 255 | 463 877 |
| Taani | 419 480 | 273 586 |
| Suurbritannia | 94 145 | 167 544 |
| Saksamaa | 83 066 | 137 275 |
| Rootsi | 33 999 | 111 407 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud | 5 319 | 16 389 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 7 825 558 | 6 746 077 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike | | |
| Norra | 6 536 | 9 964 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku | 6 536 | 9 964 |
| Kokku müügitulu | 7 832 094 | 6 756 041 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Metallmööbli valmistamine | 7 774 515 | 6 664 625 |
| Osutatud lepingulised teenused | 57 579 | 91 416 |
| Kokku müügitulu | 7 832 094 | 6 756 041 |

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2011 | 2010 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 37 735 | 12 011 |
| Palgatoetus | 9 558 | 17 280 |
| Kindlustushüvitis | 704 | 18 872 |
| Muud | 8 860 | 829 |
| Kokku muud äritulud | 56 857 | 48 992 |

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2011 | 2010 |
|--|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 4 159 090 | 3 516 634 |
| Energia | 208 631 | 183 388 |
| Elektrienergia | 111 334 | 104 208 |
| Soojusenergia | 97 297 | 79 180 |
| Transpordikulud | 218 720 | 190 474 |
| Masinate ja seadmete remondikulud | 80 938 | 91 967 |
| Muud | 73 188 | 54 433 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 4 740 567 | 4 036 896 |

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2011 | 2010 |
|--|----------------|----------------|
| Üür ja rent | 77 248 | 23 830 |
| Energia | 39 079 | 35 013 |
| Kütus | 39 079 | 35 013 |
| Mitmesugused bürookulud | 45 528 | 42 549 |
| Lähetuskulud | 26 992 | 35 391 |
| Koolituskulud | 3 320 | 8 134 |
| Auditi-ja konsultatsioonikulud | 63 728 | 60 616 |
| Muud | 105 865 | 111 010 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 361 760 | 316 543 |

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2011 | 2010 |
|--|------------------|------------------|
| Palgakulu | 1 648 410 | 1 356 149 |
| Sotsiaalmaksud | 567 053 | 466 362 |
| Kokku tööjõukulud | 2 215 463 | 1 822 511 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 193 | 177 |

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

| | 2011 | 2010 |
|--|-----------------|----------------|
| Intressitulud | 115 | 1 859 |
| Muud intressitulud | 115 | 1 859 |
| Intressikulud | -53 000 | -59 083 |
| Intressikulu laenudelt | -53 000 | -59 083 |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | -680 | -3 310 |
| Muud finantstulud ja -kulud | -83 103 | 590 |
| Kokku finantstulud ja -kulud | -136 668 | -59 944 |

2011 aastal on kajastatud muu finantskuluna 2010 aastal laenulepingu ennetähtaegse lõpetamisega tekkinud finantskohustus

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2011 | | 31.12.2010 |
|---|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustused | Nõuded |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 786 004 | 178 732 | 243 924 |

| | 2011 | | 2010 |
|---|-----------|-----------|-----------|
| | Ostud | Müügid | Müügid |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 161 919 | 4 349 547 | 3 753 473 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2011 | 2010 |
|---|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 30 101 | 30 615 |

FORMO Metallmööbli OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Omanikke (emaeetevõtte ning emaeetevõtte omanikud);

Sidusettevõtteid;

Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|------------------|------------------|
| Varad | | |
| Käibevara | | |
| Raha | 942 | 8 336 |
| Nõuded ja ettemaksud | 98 061 | 337 699 |
| Kokku käibevara | 99 003 | 346 035 |
| Põhivara | | |
| Finantsinvesteeringud | 906 267 | 906 267 |
| Nõuded ja ettemaksud | 198 126 | 0 |
| Materiaalne põhivara | 6 391 | 6 391 |
| Kokku põhivara | 1 110 784 | 912 658 |
| Kokku varad | 1 209 787 | 1 258 693 |
| Kohustused ja omakapital | | |
| Kohustused | | |
| Lühiajalised kohustused | | |
| Laenukohustused | 18 804 | 17 866 |
| Võlad ja ettemaksud | 3 643 | 68 415 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 22 447 | 86 281 |
| Pikaajalised kohustused | | |
| Võlad ja ettemaksud | 85 621 | 104 425 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 85 621 | 104 425 |
| Kokku kohustused | 108 068 | 190 706 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 25 500 | 25 501 |
| Kohustuslik reservkapital | 4 540 | 4 540 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 983 947 | 916 416 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 87 732 | 121 530 |
| Kokku omakapital | 1 101 719 | 1 067 987 |
| Kokku kohustused ja omakapital | 1 209 787 | 1 258 693 |

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2011 | 2010 |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu | 118 930 | 146 572 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -640 | -1 879 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -205 | -22 |
| Tööjõukulud | -16 518 | -16 425 |
| Muud ärikulud | -6 423 | -7 311 |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | 95 144 | 120 935 |
| Finantstulud ja -kulud | 6 942 | 595 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 102 086 | 121 530 |
| Tulumaks | -14 354 | 0 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 87 732 | 121 530 |

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2011 | 2010 |
|---|----------------|--------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | 95 144 | 120 935 |
| Korrigeerimised | | |
| Muud korrigeerimised | 6 934 | 7 311 |
| Kokku korrigeerimised | 6 934 | 7 311 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 41 512 | 29 181 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -64 772 | -155 435 |
| Laekunud intressid | 8 | 595 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 78 826 | 2 587 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Makstud dividendid | -54 000 | 0 |
| Makstud ettevõtte tulumaks | -14 354 | 0 |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest | -17 866 | 0 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -86 220 | 0 |
| Kokku rahavood | -7 394 | 2 587 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 8 336 | 5 749 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -7 394 | 2 587 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 942 | 8 336 |

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

| | | | | Kokku |
|--|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2009 | 25 501 | 4 540 | 916 416 | 946 457 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 121 530 | 121 530 |
| 31.12.2010 | 25 501 | 4 540 | 1 037 946 | 1 067 987 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus | | | | -906 267 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil | | | | 1 400 197 |
| Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010 | | | | 1 561 917 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 87 732 | 87 732 |
| Makstud dividendid | | | -54 000 | -54 000 |
| Muud muutused omakapitalis | -1 | | 1 | 0 |
| 31.12.2011 | 25 500 | 4 540 | 1 071 679 | 1 101 719 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus | | | | -906 267 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil | | | | 1 412 175 |
| Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011 | | | | 1 607 627 |

Aruande digitaalallkirjad

FORMO METALLMÖÖBLI OÜ (registrikood: 10097686) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------------|--------------------|----------------------|
| PEETER- ALEKSANDER ALLIK | Juhatuse liige | 18.07.2012 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

FORMO METALLMÖÖBLI OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Formo Metallmööbli OÜ ja selle tütarettevõtete (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2011, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Märkusega arvamuse alus

Formo Metallmööbli OÜ kontsern on kajastanud 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes finantskuluna tütarettevõttes 2010. aastal laenulepingu ennetähtaegselt lõpetamisest tekkinud kulud summas 83 tuhat eurot. Lähtuvalt Eesti heast raamatupidamistavast oleks antud kulu tulnud kajastada 2010. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes tekkepõhiselt finantskohustuse ja kuluna. Finantskohustuse mitte tekkepõhine kajastamine põhjustas märkusega auditiarvamuse 2010. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Nimetatud finantskohustuse kajastamisel tekkepõhiselt õiges perioodis oleks kontserni finantstulemus käesoleval aruandeperioodil olnud 83 tuhat eurot suurem ning 2010. aasta finantstulemus ning omakapital samavõrra väiksemad.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roy Vaimand

Vandeauditori number 243

Auditi büroo Roy Vaimand OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 81

Aia 6, Pärnu 80011

18.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

FORMO METALLMÖÖBLI OÜ (registrikood: 10097686) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ROY VAIMAND | Vandeaudiitor | 18.07.2012 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2011 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 472 590 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 99 710 |
| Kokku | 1 572 300 |

Formo Metallmööbli OÜ juhatus otsustas jätta kasumi jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221 | 118930 | 100.00% | Jah |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|----------------------------|
| Telefon | +372 6616260 |
| Faks | +372 6601955 |
| Faks | +372 6406859 |
| Mobiiltelefon | +372 5030929; +372 5046631 |
| E-posti aadress | peeter.allik@jalax.ee |