

07.06.2004

AS KLAASMERK
2003. aasta
majandusaasta aruanne

Anne MAZURENKO 21
.....

AS Klaasmerk on AS Malmerk kontserni üks tütarettevõte. Firma tegeleb põhiliselt klaaspakettide tootmise, klaaside ja peeglite lõikamise ning töötlemisega.

Aadress	Valdeku 132 11216 Tallinn Eesti Vabariik
Registrikood	10074979
Telefon	37 26 599 220
Faks	37 26 599 229
E-post	<u>klaasmerk@klaasmerk.ee</u>
Koduleht	<u>www.klaasmerk.ee</u>
Tegevjuht	Ain Kirnmann
Audiitor	AS Tawest IA International
Aruandeaasta algus	01.01.2003
Aruandeaasta lõpp	31.12.2003
Majandusaasta aruandele lisatud	*audiitori järeldusotsus *kasumi jaotamise ettepanek

Dokument koosneb 21 leheküljest

07.06.2006

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel	
kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod	13
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3. Muud nõuded	14
Lisa 4. Viitlaekumised ja ettemaksed	14
Lisa 5. Varud	14
Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine	15
Lisa 7. Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8. Kapitalirent	16
Lisa 9 Laenu- ja võlakohustused	16
Lisa 10. Muud lühiajalised võlad	17
Lisa 11. Maksuvõlad	17
Lisa 12. Viitvõlad	17
Lisa 13. Müügitulu	18
Lisa 14. Muud ärikulud ja äritulud	18
Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega	18
Audiitori järeldusotsus	19
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	20
Nõukogu aruanne	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003.a. majandusaasta	
aruandele	21



07.06.2004

TEGEVUSARUANNE

AS Klaasmerk kuulub tütarettevõttena kontserni Malmerk.

AS Klaasmerk põhitegevusala on klaaspakettide tootmine, mitmesuguste klaaside ja peeglite töötlemine ning nendest erinevate sisustuselementide tootmine.

2003.aastal oli AS Klaasmerk käive 51 miljonit, mis on 3,48 % rohkem kui eelmisel aastal. Käibe kasvule aitasid kaasa suuremad objektid Eestis nagu Pärnu Veekeskus, Eesti Pank, Audi autosalong, Arctic spordikeskus, Rakvere spordihoone ja Soomes Hyrylä kaubanduskeskus.

Ka eksport suurenes – 8,46 miljonilt 9,26 miljonile, kusjuures eksportisime klaaspakette peale Soome veidi Rootsi ja väikese proovipartii ka Norrasse.

Tootmise suurenemisele aitas kaasa ka lõikusliini rekonstrueerimine ja selle täiustamine moodsa X lõike automaatmurdmise süsteemiga (kogusummas 163 tuhat krooni). Ka moodne liistupainutusseade Fastbend koos nõuetekohase printeriga (ostuhind 468 tuhat kr.) aitas kaasa tootmise parendamisele. Veel soetati vastavalt planeeritule uus kitipump (silikoon) (315,0 kr.) ja gaasiga täitmise seade (155,0 kr.).

Rakvere osakonna töö efektiivsemaks muutmiseks liisiti kaubik Ford Transit ja Tallinna osakonda müügitöö kiiremaks korraldamiseks sõiduauto Subaru Impreza.

Vastavalt eelmise aasta otsusele vahetati kogu Malmerk kontsernis välja vana raamatupidamistarkvara – nii ka AS Klaasmerk ostis vana Raama programmi asemele uue raamatupidamisprogrammi Hansa Finacials (ostuhind koos täiendustega 153 tuhat krooni). Täiustati ka tootmisprogrammi.

Vahetati välja moraalselt vananenud ja amortiseerunud arvutipark, osteti 4 uut arvutit.

2004. aastal on plaanis kapitalirendiga soetada uus klaaspaketiliin ja vahetada sellega välja seni töös olnud Swiggle liin, kuna nõudlus swiggle tihenditega pakettidele jäi väga väikeseks.

2003.aastal suurenes nn. eripakettide valmistamine. See hõlmab structural-glasing pakette (ilma katteliistuta fassaadisüsteemides) kui ka elektripakettide valmistamist, mille põhiturg on Soome Vabariik. 2004. aastal jätkub eripakettide tootmise laiendamine.

2003. aastal kulutati uuringu- ja arendustegevuseks 62 tuhat kr., mis kajastab põhiliselt klaaspakettide testimist nende vastavuseks SFS nõuetele. Sama testimist jätkatakse ka 2004. aastal ning kulutused peaksid jääma samasse suurusjärku.

2003. aastal oli AS Klaasmerk keskmine töötajate arv 42 ning tööjõukulutused ilma maksudeta olid 5 miljonit 264 tuhat krooni, sealhulgas tegevjuhi tasu 424,5 tuhat EEK. AS Klaasmerk nõukogu on kolmeliikmeline ja juhatus kaheliikmeline. 2003.aastal juhatusel ja nõukogule tasusid ei makstud.

SISSE TULNUD

07.06.2004

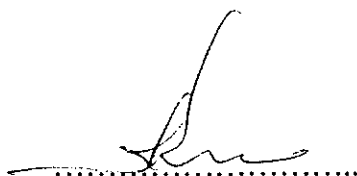
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

AS Klaasmerk juhatus deklareerib oma vastutust 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Klaasmerk finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 20.02.2003.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Klaasmerk on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5-18 toodud aktsiaselts Klaasmerk 2003.a. raamatupidamise aastaaruande ja lisade koostamise õigsust ja täielikkust:



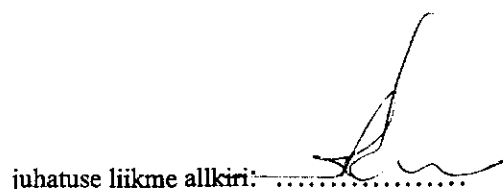
juhatuse liige
Ain Kirmann

20.02.2004.a.



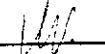
juhatuse liige
Raul Uuspõld

20.02.2004.a.



juhatuse liikme allkiri:

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 17.03.04 Allkiri: 

as Tawest IA International

SISSE TULNUD

07.06.2004

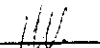
BILANSS

tuhandetes kroonides

VARAD	Lisa nr	31.12.2003	31.12.2002
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod			
Kassad	1	33	95
Pangakontod	1	3129	2945
Kokku		3162	3040
Nõuded ostjate vastu	2	4181	2974
Muud nõuded			
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	3	2126	2584
Kokku		2126	2584
Viitlaekumised			
Intressid	4	0	3
Muud viitlaekumised	4	81	168
Kokku		81	171
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	94	357
Tulevaste perioodide kulud-kindlustus	4	19	28
Muud tulevaste perioodide kulud	4	55	40
Kokku		168	425
Varud			
Tooraine ja materjal	5	2803	3407
Ettemaksed tarnijatele	5	10	68
Kokku		2813	3475
KÄIBEVARA KOKKU		12531	12669
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	6	15384	13948
Muu materiaalne PV (soetusmaksumuses)	6	1435	1303
Akumuleeritud kulum (miinus)	6	-9596	-8215
Kokku		7223	7036
Immateriaalne põhivara			
Kaubamärgid	7	6	9
Kokku		6	9
PÕHIVARA KOKKU		7229	7045
VARAD KOKKU		19760	19714

juhatuse liikme allkiri:

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 12.03.04 Allkiri: 

as Tawest IA International

SISSE TULNUD

07.06.2004

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisa nr	31.12.2003	31.12.2002
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused			
Kapitalirendikohustuse tagasimaksed järgneval perioodil	8	530	428
Kokku		530	428
Võlad tarnijatele		1524	1586
Muud lühiajalised võlad			
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	9,10	1733	2607
Kokku		1733	2607
Maksuvõlad	11	344	322
Viitvõlad			
Võlad töövõtjale	12	969	989
Muud viitvõlad	12	155	204
Kokku		1124	1193
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		5255	6136
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused			
Pikaajalised kapitalirendikohustused	8	1511	1651
Kokku		1511	1651
Muud pikaajalised võlakohustused			
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõtjatele		0	1500
Kokku		0	1500
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1511	3151
KOHUSTUSED KOKKU		6766	9287
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital nimiväärtuses		2624	2624
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		262	262
Kokku		262	262
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7541	4043
Aruandeaasta kasum		2567	3498
OMAKAPITAL KOKKU		12994	10427
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		19760	19714

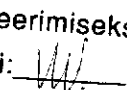
SISSE TULNUD

07.06.2004

KASUMIARUANNE

tuhandetes kroonides

	Lisa nr	2003	2002
Müügitulu	13	51068	48677
Müüdud toodangu (teenuste) kulu		44292	41409
Brutokasum		6776	7268
Turustuskulud		3359	2960
Üldhalduskulud		1866	1991
Muud äritulud	14	1323	1694
Muud ärikulud	14	167	429
Ärikasum		2707	3582
Finantstulud ja -kulud			
Muud intressi- ja finantstulud		0	28
Intressikulu	8	140	112
Finantstulud ja -kulud kokku		-140	-84
Kasum majandustegevusest		2567	3498
Aruandeaasta puhaskasum		2567	3498

juhatuse liikme allkiri: Allkirjastatud identifitseerimiseks
Kuupäev: 17.03.04 Allkiri: 
as Tawest IA International

SISSE TULNUD

07.06.2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

.....
tuhandetes kroonides

	lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			korregeeritud
Ärikasum		2707	3582
<i>Korregeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum	6	1785	1247
Immateriaalse põhivara kulum	7	2	2
Kasum põhivara müügist		-39	-185
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		4455	4646
Muud viitlaekumised	4	87	-135
Nõuded ostjatele	2	-1207	1187
Muud nõuded	3	458	-896
Tulevaste perioodide kulud	4	257	-321
Varud	5	662	-1205
Maksuvõlad	11	22	-26
Võlgnevus tarnijatele		-62	652
Muud lühiajalised võlad	10	126	2
Viitvõlad töötajatele	12	-20	214
Muud viitvõlad	12	-49	102
Intresside laekumine		3	25
Rahavood äritegevusest kokku		4732	4245
Investeeringustegevuse rahavood			
Põhivara soetamine	6	-1464	-1366
Põhivara müük	6	51	307
Intresside maksed	8	-140	-112
Rahavood investeeringustegevusest kokku		-1553	-1171
Finantseeringustegevuse rahavood			
Saadud laenud		0	4000
Laenude tagasimaksed	10	-2500	0
Kapitalirendimaksed	8	-557	-680
Makstud dividendid		0	-6500
Rahavood finantseeringustegevusest kokku		-3057	-3180
Rahavood kokku		122	-106
Raha ja raha ekvivalentide algjääk	1	3040	3146
Raha ja ekvivalentide muutus		122	-106
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	3162	3040

Rahavoogude aruande koostamise põhimõtted: põhitegevusest genereeritud rahavood on kajastatud kaudsel meetodil, investeeringustegevus ja finantseeringustegevus otsemeetodil.

juhatuse liikme allkiri:

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 17.03.04 Allkiri:

as Tawest IA International

07.06.2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

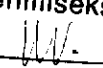
tuhandetes kroonides

	Aktsia- kapital	Reserv- kapital (kohust)	Muud reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	KOKKU
Seisuga 31.12.01	2624	262	2808	5206	2529	13429
2001.a. kasum				2529	-2529	0
Makstud dividendid				-6500		-6500
Muud reservid jaotamata kasumisse			-2808	2808		0
2002.a. kasum					3498	3498
Seisuga 31.12.02	2624	262	0	4043	3498	10427
2003.a. kasum					2567	2567
Seisuga 31.12.03	2624	262	0	7541	2567	12994

Vastavalt AS Klaasmerk põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 1024000 ja maksimaalseks suuruseks 4096000 krooni. Aktsia nimiväärtus on 1000 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 2624 tükki. 2003.a. uusi aktsiaid ei emiteeritud. Aktsiad on kõik lihtaktsiad. Aktsiatähti välja antud ei ole.

100% hääleõigusega nimelisi aktsiaid omistab AS Malmerk, Tallinn Valdeku 132, äriregistri number 10075003.

juhatuse liikme allkiri:

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Kuupäev: 17.03.04 Allkiri: 
as Tawest IA International

07.06.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

AS Klaasmerk raamatupidamise aastaaruanne 2003. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS, IFRS) ja mida on täiendatud EV Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. AS Klaasmerk kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud soetusmaksumuse printsiipi. Õige ja õiglase kajastamise aluseks raamatupidamisarvestuses on tehingu reaalne majanduslik sisu. Aruannetes on kajastatud kõiki teadaolevaid olulisi ärriske, potentsiaalseid kohustusi ja – võimalusi, väheolulisi objekte on arvestatud lihtsustatud viisil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtted

Muudatused arvestuspõhimõtetes ja esitlusviisides

AS Klaasmerk rakendas 01.01.2003 jõustunud RTJ tagasiulatuvalt juba 2002.a. majandusaasta aruande koostamisel.

Kõik arvestuspõhimõtete muudatustest tulenenud korrigeerimised kajastati 2002.a. perioodi näitajate korrigeerimisena.

Muudatused info esitamise viisis

AS Klaasmerk rakendas uuenenud nõuded info esitlusviisile juba 2002.aasta aruande koostamisel. Sisse viidi nelja põhiaruande põhimõte, lisades avati kõik muudatustest tulenev info. Käesolev aruanne esitatakse esimest korda tuhandetes kroonides ja lisatud on lisade omavahelised viited.

Inventeerimine

Aruande koostamiseks inventeeritakse kõik varad, kohustuste ja nõuete saldod ning ettemaksed tulevaste perioodide tulude ja kulude osas. Põhivarade hindamise aluseks on füüsiline inventuur, eesmärgiga fikseerida kogus, kvaliteet ja eeldatav kasutusiga. Vajadusel korrigeeritakse tulevaste perioodide amortisatsiooni arvestust kui esialgne kasutusea hinnang pole osutunud õigeks. Sagedasi amortisatsiooninormide muutusi välditakse.

Raha ja raha ekvivalendid

Kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu.

Ostjatelt laekumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil võttes aluseks laekumise tõenäosuse. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

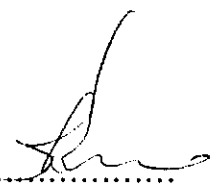
Vaatamata ebatõenäoselt laekuvate nõuete kulusse kandmisele, kajastatakse neid nõudeid laekumiseni või bilansist mahakandmiseni bilansikirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Nõuete saldod inventeeritakse bilansipäeva või sellele eelnenud kuu viimase kuupäeva seisuga.

Muud nõuded

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



07.06.2004

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest ning teistest otsestest väljaminekutest.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude allahindlust aruandeperioodil ei toimunud.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 5000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja tema kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormide intervallid:

Masinad ja seadmed	10 – 30%
Arvutustehnika	20 – 30%
Majandusinventar	10 – 50%
Transpordivahendid	10 – 20%

Konkreetne amortisatsiooni norm määratakse lähtuvalt soetatud põhivara olemusest, kasutusintensiivsusest ja kasutuseast. Juhul kui materiaalse põhivara koosseisu kuuluvad üksikud komponendid on erineva kasuliku eaga, võetakse need komponendid arvele eraldi objektina ja määratakse amortisatsiooninormid vastavalt nende eeldatavale tegelikule elueale.

Reaalsest majanduslikust sisust ning Raamatupidamise Toimkonna juhendis nr 9 "Rendiarvestus" määratud kapitalirendi mõistest tulenevalt, kajastab rentnik kapitalirendi tingimustel renditud ressursse (kasutusrendi tingimustel liisitud sõidua autod) oma bilansis vaatamata sellele, et renditud vara omandiõigus kuulub rendileandjale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset vara amortiseeritakse kuni 5 aasta jooksul. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis ainult siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäoline, et ettevõtte saab objektilt majanduslikku kasu. Immateriaalset põhivara ei hinnata ümber.

Vara väärtuse test

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas on toimunud olulisi muudatusi vara väärtuses või mitte.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingud kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerumise kuupäeval ning on kindel, et rentnik või temaga seotud isikud seda optsiooni kasutavad

juhatuse liikme allkiri:

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 17.03.04 Allkiri:

as Tawest IA International

07.06.2004

- lepinguperiood kattub suure osa renditava vara majandusliku elueaga
- renditav vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate.....
modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jms.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusväärtus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Eesti Panga ametliku valuutakursi alusel. Juhul, kui välisvaluutas fikseeritud nõue laekub välisvaluutas ja konverteeritakse kohe Eesti krooniks, siis kirjendatakse raha laekumine laekumispäeva kommertsponga vahetuskursiga. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed vahendid ja valuutas arvestatud kohustused ümber hinnatud bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi.

Ümberhindluse realiseerimata kasum/kahjum on kajastatud periooditulu või -kuluna kasumiaruandes. Nõuete ja hankijate võlgnevuse ümberhindlus kajastatakse muude äritulude või muude ärikulude kirjel. Muude monetaarsete varade ümberhindluse kasu/kahju kajastatakse finantstulu või finantskulu kirjel. Ettemakseid, mis on tasutud välisvaluutas ümber ei hinnata.

Tulude arvestus

Kaupade müügitulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise kuul. Intressitulu kajastatakse hetkest, kui on tekkinud nõudeõigus, tulu laekumine on tõenäone ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustused

Bilansis kajastatud kohustused on aruandeperioodil või varasemal perioodil tekkinud võlg, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt hinnata.

Puhkusetasu reservi arvestus.

Väljateenitud puhkuseosad on inventeeritud ja kajastatud kuludes vastavalt tekkeperioodile.

Kasutamata puhkuseosa eest tekkinud kohustus on kajastatud lühiajalise võlana töövõtjatele.

Puhkusekohustus on ümber hinnatud 01.01.2002 kehtima hakanud valitsuse määruse nr 278

“Puhkusetasu arvutamise kord” alusel ja lisatud on 01.01.2002 kehtima hakanud “Töötuskindlustuse seaduse” alusel tekkiv ettevõtte 0,5% maksukohustus.

Rahavood

Rahavood äritegevusest on kajastatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsesel meetodil.

Reservi moodustamine

Vastavalt Äriseadusele on AS Klaasmerk moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist, kokku summas 262400 krooni. Sellega on Äriseaduse nõue täielikult täidetud.

juhatuse liikme allkiri:



Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 17.03.04 Allkiri:

as Tawest IA International

07.06.2004

Muudatused arvestuspõhimõtetes ja juhtkonna hinnangutes eelmisel perioodil

AS Klaasmerk korrigeeris arvestuspõhimõtteid bilansi, kasumiaruande, rahavöögude ja lisade koostamisel juba 2002.a. aastaaruande koostamisel, kus eraldati ostjate ja tarnijate alt kõik konsolideerimisgrupi ettevõtjatega seotud tehingud eraldi ridadele.

2003.a. olulisi arvestuspõhimõtete muudatusi ja korrigeerimisi pole teostatud.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
KASSAD EEK	33	95
PANK EEK	2930	2691
Hansapank	2926	2214
Nordea pank	4	477
PANK EUR	199	254
Nordea pank	199	254
KOKKU	3162	3040

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 4181 tuhat krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest, seetõttu on ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud summas 139 tuhat krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse arveid 137 tuhande krooni väärtuses. Ebatõenäoliseks tunnistatud arvetest laekus arveid 82 tuhande krooni väärtuses. Lootusetuna kanti bilansist välja arveid summas 157 tuhat krooni. Need olid Mentor Inkasso käsitusse antud, kuid lootusetuteks tunnistatud seoses tegevuse lõpetamisega OÜ Marting Stuudio ja OÜ Samerel; likvideeritud firma Q.P.Element OÜ ning kaks pankrotistunud firmat OÜ Morisgrupp ja AS Karklaas.

Seisuga	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	4320	3215
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-139	-241
Nõuded ostjate vastu kokku	4181	2974

07.06.2004

Lisa 3. Muud nõuded

Ettevõte	31.12. 2003		31.12.2002	
	Nõuded arvetest	Intressi nõuded	Nõuded arvetest	Intressi-nõuded
AS Malmerk	0	4	0	7
AS Malmerk Fassaadid	1244		2037	
AS Plastmerk	868		450	
AS Lukukoda	10		15	
AS Pal Klaas	0		75	
KOKKU	2122	4	2577	7

Lisainformatsioon konsolideerimisgrupi ettevõtjate kohta lisades 10 ja 15.

Lisa 4. Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Laekumata intressid	0	3
Muud viitlaekumised (Pilkingtoni boonus)	81	168
Viitlaekumised kokku	81	171
Maksude ettemaksed (tolli käibemaks)	94	357
Ette makstud kindlustusmaksed	19	28
Ette makstud muud tulevased kulud	47	35
Tulevaste kulude periodiseeritav käibemaks	8	5
Ettemaksed kokku	168	425

Lisa 5. Varud

Varudest põhiosa moodustavad mitmesugused klaasid ja peeglid 62%, Tremco paketimaterjalid ning muud liimid ja vuugitaited 28%, ülejäänud 10% on muud lisamaterjalid.

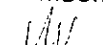
Lähtudes tegelikult inventeerimise käigus teostatud varude väärtuste hindamisest ei pidanud inventeerimiskomisjon vajalikuks teostada varude allahindlust. Varude jäägid on kajastatud FIFO meetodist lähtuvalt.

Varude liigitus asukoha järgi

	31.12.2003	31.12.2002
Tallinn	2743	3311
Rakvere	59	94
Tartu	1	2
Materjal kokku	2803	3407
Ettemaksed tarnijatele	10	68
VARUD KOKKU	2813	3475

juhatuse liikme allkiri:

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 17.03.04 Allkiri: 

as Tawest IA International

07.06.2004

Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine

	Seisuga 31.12.2002			Soetusmaksumuses perioodis				2003.a.	Seisuga 31.12.2003		
	Soetusmaksumus	Akum. kulum	Jääkväärtus	ostetud parendatud	müüdnud	maha kantud	ümberkvalifitseerit.	Perioodi kulum	Soetusväärtus	Akum. kulum	Jääkväärtus
Masinad, seadmed	11182	7263	3919	1156	272	36	69	1147	12099	8175	3924
Inventar	1303	602	701	309	0	108	-69	169	1435	602	833
Kapitalirendi pv:	2766	350	2416	519	0	0	0	469	3285	819	2466
sh.seadmed	1929	161	1768	0	0	0	0	241	1929	402	1527
sh.autod	837	189	648	519	0	0	0	228	1356	417	939
KOKKU	15251	8215	7036	1984	272	144	0	1785	16819	9596	7223

Ostetud on materiaalsel põhivara summas 1107 tuhande krooni eest, millest põhilise osa moodustavad tootmiseseadmed, rekonstrueeritud on põhivarasid 358 tuhande krooni eest, põhiliselt samuti tootmiseseadmeid.

Maha on kantud amortiseerunud ja moraalselt vananenud põhivahendid summas 144 tuhat EEK.

Väheväärtuslikku vara on aasta jooksul kulusse kantud 100 tuhande krooni väärtuses.

Lisa 7. Immateriaalne põhivara

	Kaubamärk "KLAASIMAAILM"
Saldo seisuga 31.12.2002	
Soetusmaksumus	12
Akumuleeritud kulum	3,5
Jääkmaksumus	8,5
2003.a. toimunud muutused	
Amortisatsiooni kulu	2,5
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	12
Akumuleeritud kulum	6
Jääkmaksumus	6

07.06.2004

Lisa 8. Kapitalirent

AS Klaasmerk rendib kapitalirendi tingimustel sõiduautosid. Rendilepingud on sõlmitud kasutusrendi nimetuse all ja nõnda kajastatakse neid ka käibemaksuseaduse mõistes. Finantsraamatupidamises kajastatakse nimetatud lepinguid kui kapitalirendi tingimustel soetatud vara.

	Töömashinad ja seadmed	Transpordivahendid	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002 (lisa 6)	1929	837	2766
Akumuleeritud kulum	161	189	350
Jääkmaksumus	1768	648	2416
Saldo seisuga 31.12.2003 (lisa6)			
Soetusmaksumus	1929	1356	3285
Akumuleeritud kulum	402	417	819
Jääkmaksumus	1527	939	2466
Kapitalirendi võlgnevus	1166	875	2041
Sh tagasimakse tähtajaga kuni 1aasta	324	206	530
2- 5 aastat	842	669	1511
Aruandeperioodil tasutud maksed	304	253	557
Aruandeperioodi intressikulu	72	68	140
Keskmine intressimäär	6,36%	6,86%	6,80%

Kõikide rendilepingute baasvaluutaks on EUR, välja arvatud ühe transpordivahendi leping, mille baasvaluutaks on EEK.

Vastavalt kapitalirendilepingutele ei ole AS-il Klaasmerk õigus anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Transpordivahendite kasutusrendilepingute puhul kehtib kõigil väljaostu eesõigus.

Lisa 9. Laenu- ja võlakohustused

2002.aastal võttis AS Klaasmerk 4 miljonit krooni 0%-ga laenu emattevõtjalt AS Malmerk. Tagasimaksed olid ajatatud. 2003.a. on tehtud tagasimaksed 2,5 miljonit krooni ja 2004.a. jääb tagasi maksta 1,5 miljonit krooni.
Lisainformatsioon lisas 10.

07.06.2004

Lisa 10. Muud lühiajalised võladVõlad konsolideerimisgrupi
ettevõtjatele

	31.12.2003			31.12.2002		
Ettevõtte	Arvete osas	Laenude osas	KOKKU	Arvete osas	Laenude osas	KOKKU
AS Malmerk	47	1500	1547	40	2500	2540
AS Malmerk Fassaadid	101	0	101	0	0	0
AS Plastmerk	4	0	4	4	0	4
AS Lukukoda	1	0	1	0	0	0
AS Pal Klaas	80	0	80	63	0	63
KOKKU	233	1500	1733	107	2500	2607

Lisainformatsioon konsolideerimisgrupi ettevõtjate kohta lisades 3, 9, 15.

Lisa 11. Maksuvõlad

	31.12.2003	31.12.2002
Käibemaks	1	0
Sotsiaalmaks	191	182
Pensionikindlustus	5	1
Töötuskindlustus 0,5%	3	3
Töötuskindlustus 1%	6	5
Isiku tulumaks	135	130
Erisoodustuse tulumaks	3	1
KOKKU	344	322

Lisa 12. Viitvõlad

	31.12.2003	31.12.2002
Võlad töövõtjatele kokku	969	989
Sh. Võlgnevus palga osas	466	501
Puhkuse reserv	503	488
Muud viitvõlad kokku	155	204
Sh. Muud võlad	0	36
Viitvõlg sotsmaksu osas	153	165
Viitvõlg töötuskindlustuse osas	2	3
KOKKU	1124	1193

07.06.2006

Lisa 13. Müügitulu**Müügitulu eri osakondade lõikes**

	2003.a.	2002.a.
Tallinn	48872	46397
Rakvere	1591	1709
Tartu	605	571
KOKKU	51068	48677

Müügitulu riikide lõikes

	2003.a.	2002.a.
EESTI	42196	40213
SOOME	8738	8464
Sh.teenus	392	370
ROOTSI, NORRA	134	0
KOKKU	51068	48677

Lisa 14. Muud ärikulud ja äritulud

	2003.a.	2002.a.
Ärikulu	167	429
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	137	355
Maksud (autode aastamaks, SFS)	12	20
Müügiboonus	0	1
Muud	18	53
Äritulu	1323	1694
Tulu ebatõenäoliselt laekuvate arvete laekumistest	30	111
Kasum põhivahendite müügist	39	185
Ostuboonus (Pilkington jt.)	1231	1379
Muud	23	19

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

AS Klaasmerk käsitleb seotud osapooltena emaettevõtet – AS Malmerk ja teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid.

Konsolideerimis- grupi ettevõtjad	Müüdud materjali ja teenust		Ostetud materjal ja teenus	
	2003	2002	2003	2002
AS Malmerk	64	62	2332	2108
AS Malmerk Fassaadid	6457	6176	561	327
AS Plastmerk	7531	8124	576	583
AS Lukukoda	37	53	136	99
AS Pal Klaas	51	409	4254	3829
OÜ AUK	0	2	0	0
KOKKU	14140	14826	7859	6946

Lisainformatsioon lisades 3 ja 10.

Konsolideerimisgrupi ettevõtjatele müüdud materjalide ja teenuste summa moodustab ettevõtte 2003.a. kogu müügitulust 27,7% (2002.a. 30,45 %).

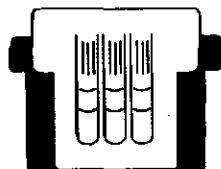
Sisekäibest ei tekkinud aasta lõpus realiseerimata tulu.

juhatuse liikme allkiri:

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 17.03.04 Allkiri:

as Tawest IA International



Tawest

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

07.03.2004

TALLINN

17.03.04.

**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS
AS KLAASMERK AKTSIONÄRIDELE**

Oleme teostanud auditi AS Klaasmerk bilansile seisuga 31.12.2003.a. ja 2003. aasta kasumiaruandele, mis on esitatud käesoleva aruande lisadena. Antud finantsaruannete õigsuse eest vastutab AS Klaasmerk juhtkond. Meie ülesanne on avaldada läbiviidud audiitorkontrolli põhjal arvamust nimetatud finantsaruande kohta.

Planeerisime ja teostasime audiitorkontrolli vastavalt Eestis aktsepteeritud audiitortegevuse standarditele saavutamaks piisavat kindlust, et aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu. Meie audit hõlmas pistelist algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjali kogumist, mis kinnitab finantsaruannete tõest ja korrektset esitust. Auditi käigus hinnati kasutatud raamatupidamisprintsipe ning juhtkonna poolt antud hinnanguid ja tehtud arvestusi. Usume, et sooritatud audit on meie arvamusele piisavaks aluseks.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. aasta finantstulemuseks 2 567 tuhat krooni kasumit ja seltsi bilansimahuks 19 760 tuhat krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Klaasmerk majandusaasta tulemit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003. a.

R. Volt
Litsents nr 72
kood 35503030260



SISSE TULNUD

07.06.2004

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

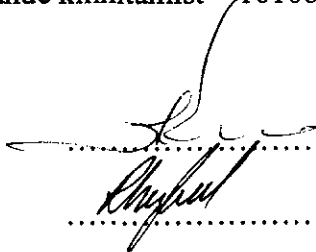
.....

AS Klaasmerk juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku dividende mitte maksta ja lisada jooksva aasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Jaotamata kasum 01.01.2003	7541	tuhat krooni
Kohustusliku reservfond	262,4	tuhat krooni
2003.a. aruandeperioodi kasum	2567	tuhat krooni
Jaotamata kasumi jääk peale aruande kinnitamist	10108	tuhat krooni

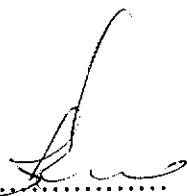
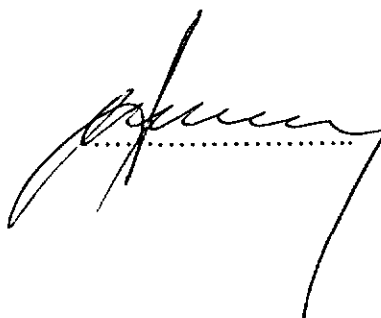
Ain Kirnmann

Raul Uuspõld

**Nõukogu aruanne**

AS Klaasmerk nõukogu on vaadanud läbi AS Klaasmerk juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande ja kiidab heaks aruande esitamise üldkoosolekule käesoleval viisil ja mahus.

Jaan Kadak



07.06.2004

Nõukogu ja juhatuse allkirjad 2003.a. majandusaasta aruandele:

AS Klaasmerk majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride

üldkoosoleku poolt "12." aprill.....2004.a. otsusega,

allkirjastamine "12." apr.2004.a.

.....
nõukogu esimees Jaan Kadak

.....
nõukogu liige Andres Suurküla

.....
nõukogu liige Ole Tammo

.....
juhatuse liige Ain Kirmann

.....
juhatuse liige Raul Uuspõld

juhatuse liikme allkiri: