

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts KLAASMERK

registrikood: 10074979

tänavatalu nimi, Valdeku 132
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

telefon: +372 6599250

faks: +372 6599259

e-posti aadress: klaasmerk@klaasmerk.ee

veebilehe aadress: www.klaasmerk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Ettemaksed	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Muud võlad	17
Lisa 16 Saadud ettemaksed	18
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 18 Aktsiakapital	18
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Muud äritulud	19
Lisa 21 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 22 Turustuskulud	20
Lisa 23 Üldhalduskulud	21
Lisa 24 Tööjõukulud	21
Lisa 25 Muud ärikulud	21
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 27 Seotud osapooled	22
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	22

Tegevusaruanne

2011. aastal olid AS Klaasmerk peamisteks tegevusvaldkondadeks klaaspakettide tootmine, plastuste, -akende, -vaheseinte jms. tootmine, mitmesuguste klaaside ja peeglite töötlemine ning nendest erinevate sisustuselementide tootmine.

Firma müügiesakonnad asuvad Tallinnas, Tartus ja Rakveres.

Vaatamata majanduse aeglasele toibumisele oli AS Klaasmerk müügitulu 2011.a. 4,2 miljonit eurot, mis võrreldes eelmise aasta 3,9 miljoniga tähendab ligi 8 protsendilist tõusu. Toodangu realiseerimine toimus põhiosas Eesti Vabariigis 60,8% , Euroopa Liitu on eksporditud 37,4% ning mõningal määral ka Norrasse.

Kokkuvõttes võib öelda, et 2011. aasta oli firmale edukas.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris AS Klaasmerk 01.01.2011 oma raamatupidamiskontode saldod ümber Eesti kroonidest eurodesse ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR.

2011. aasta ja järgnevad majandusaasta aruanded koostatakse eurodes.

10.novembril 2011.a. toimus aktsionäride koosolek, kus otsustati muuta aktsiaseltsi põhikirja - määrata aktsia nimiväärtuseks 63,90 eurot, vähendades seejuures aktsiakapitali 4,66 euro võrra. Aktsiakapitali uueks väärtuseks saab 25560 eurot. Avaldus äriregistrisse anti sisse 02.12.2011.aastal, kuid seoses mõningate puuduste likvideerimisega dokumentides kanti sellekohane põhikirja muudatus registrisse jaanuaris 2012.a.

2011.a. tegime suure reklaamikampaania, mis kandis allnimetust "paketid". See hõlmas ettevõtte tutvustamist nii raadios - televisioonis kui ka tänavaplakatil ja välimeedias. Oleme püüdnud teavitada oma tegevusest ka interneti teel – uuendasime ja täiustasime kodulehte.

2011.aasta suuremad objektid olid:

Jõhvi Politseimaja

Kallemäe kool Saaremaal

Mesimumm lasteaed Põlvas

AS Saajose tootmishoone

Nimetamist väärib osalemine alltöövõtuna sellistes suurtes projektides nagu -

Svolvaer Skole koolihoone, DBL ja Coop büroohooned Norras

Hilton hotell Soomes

Tehnomeedikum Eestis

2011.a. on tehtud investeeringuid põhiliselt seadmetesse. Osteti tootmisesse gaasipress,robot, freespink,kompressor. Parendati klaaspaketiiliini. Seda kõike 96 tuhande euro väärtuses.

Lõppes kapitalirent klaasitöötlemiskeskuse osas. Seega on kõik suured seadmed liisingult välja ostetud ja seega vähenes ka laenukohustus. Samuti tagastati liisingule kolm autot ja liisiti neli uut autot. Realiseeriti vana auto.

2012. aasta investeeringute plaanis on välja vahetada klaaspaketiiliini klaasipesumasin ja osta juurde demineralisaator veepuhastamiseks.

2011. aastal kulutati uuringu- ja arendustegevuseks 6209 eurot klaaspakettide testimisele kontrollimaks nende vastavust EN nõuetele. Summa on tunduvalt suurem võrreldes eelmiste aastatega, sest kahjuks on suurenenud testimise hinnad. 2012. aastal toimub samuti klaaspakettide testimine ning arvestuslikuks summaks peaks olema ka 6000 eurot.

Kaheliikmelise juhatuse volitused lõppesid märtsis ja sama juhatus valiti ka edasi tööd jätkama. 2011. aastal käis juhatus koos müügijuhtidega silmaringi avardamas Münchenis messil "Bau 2011". Selliseid messikülastusi on kavas jätkata, et hoida end kursis maailma hetke pakumistega klaasi ja PVC akende-uste alal ning saada häid mõtteid edaspidiseks arenguks.

Järgmisel majandusaastal on kavas püsida turul senistes turusegmentides. Ja kuna järgnev aasta on ettevõttele juubeliaasta-tähistatakse 20-dat tegevusaastat-siis on püüd olla igati eesrindlik ettevõtte, suurendada tootlikkust ja laiendada müügipiirkondi.

AS Klaasmerk on jätkuvalt tegutsev elujõuline ettevõtte.

Seda näitavad ka järgnevad finantsnäitajad:

	2011.a.	2010.a.	2009.a.
Müügitulu	4207825	3901432	3695180
Puhaskasum	139896	40608	
Käibevara	1054953	977616	
Lühiajalised kohustused	309173	382670	
Varad	1794158	1745563	
Omakapital	1272221	1232325	

Suhtarvude arvutus:

Käibe kasv $\% = (\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 \times 100$

Puhasrentaablus $\% = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) $= \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA $\% = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$

ROE $\% = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Ettevõtte finantssuhtarvud

	2011	2010
Käibe kasv %	7,85%	5,58%
Puhasrentaablus %	3,32%	1,04%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,41	2,55
ROA%	7,8%	2,3%
ROE %	10,2%	3,3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	278 360	235 624	2,17
Nõuded ja ettemaksed	422 475	461 735	3,4,6
Varud	342 294	268 433	7
Müügiotel põhivara	11 824	11 824	
Kokku käibevara	1 054 953	977 616	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	476 630	505 157	8
Immateriaalne põhivara	262 575	262 790	9
Kokku põhivara	739 205	767 947	
Kokku varad	1 794 158	1 745 563	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 351	138 390	10,11
Võlad ja ettemaksed	273 822	244 280	5,12-16
Kokku lühiajalised kohustused	309 173	382 670	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	112 764	130 568	10,11
Kokku pikaajalised kohustused	112 764	130 568	
Kokku kohustused	421 937	513 238	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	25 565	25 565	18
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 204 204	1 163 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 896	40 608	
Kokku omakapital	1 372 221	1 232 325	
Kokku kohustused ja omakapital	1 794 158	1 745 563	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 207 825	3 901 432	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 316 554	-3 165 477	21
Brutokasum (-kahjum)	891 271	735 955	
Turustuskulud	-593 384	-553 578	22
Üldhalduskulud	-170 881	-170 918	23
Muud äritulud	52 119	65 521	20
Muud ärikulud	-30 449	-23 781	25
Äri kasum (kahjum)	148 676	53 199	
Finantstulud ja -kulud	-8 780	-12 591	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 896	40 608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 896	40 608	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	148 676	53 199	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	162 064	176 328	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 250	-639	
Muud korrigeerimised	459	-9 582	
Kokku korrigeerimised	161 273	166 107	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39 308	-136 862	
Varude muutus	-73 860	19 051	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 541	6 667	
Makstud intressid	-9 226	-12 817	26
Kokku rahavood äritegevusest	295 712	95 345	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-97 882	-22 852	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 250	639	8
Laekunud intressid	398	202	26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-96 234	-22 011	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-92 642	-63 912	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-64 100	-101 353	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-156 742	-165 265	
Kokku rahavood	42 736	-91 931	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	235 624	327 555	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 736	-91 931	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	278 360	235 624	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	1 163 596	1 191 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 608	40 608
31.12.2010	25 565	2 556	1 204 204	1 232 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)			139 896	139 896
31.12.2011	25 565	2 556	1 344 100	1 372 221

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Klaasmerk raamatupidamise aastaaruanne 2011. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud Vabariigi Valitsuse määrusega kehtestatud majandusaasta aruande taksonoomiast ning rahandusministri määrusega kehtestatud aruandevormidest.

AS Klaasmerk kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Õige ja õiglase kajastamise aluseks raamatupidamisarvestuses on tehingu reaalne majanduslik sisu. Aruandes on kajastatud kõiki teadaolevaid olulisi äririske, potentsiaalseid kohustusi ja võimalusi, väheolulisi objekte on arvestatud lihtsustatud viisil.

AS Klaasmerk aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Olulisi arvestuspõhimõtete muudatusi ja korrigeerimisi majandusaastal ei ole teostatud.

Korrigeeritud on seoses eurole üleminekuga seisul 31.12.2010. vastavalt ametlikule valuutakursile 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale eurode.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded) hinnatakse bilansi päeval ümber eurodeks bilansipäeval kehtivate EKP valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arvete summadena kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arvete summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil võttes aluseks laekumise tõenäosuse.

Nõuet iga konkreetse kliendi vastu on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja. Nõuete saldod inventeeritakse bilansipäeva seisuga.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus ning varude kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude allahindlust aruandeperioodil ei toimunud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 320 euro lähtuvalt olulisuse printsiibist. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid

kantakse kohe kasutusse võtmisel kuluks.

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 amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. 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 amortisatsiooni normid vastavalt nende eeldatavale kasulikule elueale. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva remondi ja hooldusega kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse hiljem maha, kui asendatava komponendi soetusmaksumust ei ole teada, hinnatakse mahakantavat maksumust lähtudes hetke soetusmaksumusest arvestades maha hinnangulise kulum. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasu või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisel kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused hinnangute muutustena st. edasiulatuvalt. AS Klaasmerk materiaalse põhivara kaetav väärtus ei ole langenud alla tema bilansilist väärtust. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis ainult siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäoline, et ettevõtte saab objektilt majanduslikku kasu. Immateriaalse põhivarana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Positiivne firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud firma selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäevast kajastatakse firmaväärtus bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita, selle asemel viiakse kord aastas läbi vara väärtuse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele juhul kui see on väiksem bilansilisest väärtusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	8
arvutid	5
masinad ja seadmed	10
muu materiaalne põhivara	8
arvutitarkvara	10

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel kui on täidetud vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
- rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalama hinnaga selle vara õiglasest väärtusest
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- renditav vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada

Kõik ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised kohustused jms.) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusväärtus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuud alates bilansi kuupäevast või kui ettevõtte pole õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena kajastatakse garantiisid ehitusettevõtetele. Garantiidena on kajastatud Swedbanga garantiid.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eesti maksusüsteemile.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksud kajastatakse vastavalt nende tekkepõhilisusele deklaratsioonide põhjal. Viitvõlgnevusena esitatakse maksud, mille tasumise kohustus tekib järgneval kuul vastavalt arvestusele-sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis kui on täidetud kõik järgnevad loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Intressitulu kajastatakse tuluna siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Aruandeperioodi kulud sisaldavad müüdud toodangu, kaupade ja teenuste kulu, mida arvestatakse samasugustest põhimõtetest ja kogustest lähtuvalt, nagu on arvestatud ka müügitulu, lisaks ettevõtte turustusfunktsiooni täitmiseks tehtud kulud, üldhaldusfunktsiooni täitmiseks tehtud kulud ning lisaks ebaregulaarse äritegevuse käigus tekkinud kulud.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sularaha kassas	12 108	1 524	
Arvelduskontod	260 389	229 087	
Tähtajalised hoiused	5 863	5 013	17
Kokku raha	278 360	235 624	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	410 419	454 217	4
Ostjatelt laekumata arved	413 237	476 546	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 818	-22 329	4
Muud nõuded	72	24	
Viitlaekumised	72	24	
Ettemaksed	11 984	7 494	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	422 475	461 735	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	413 237	476 546	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 818	-22 329	
Kokku nõuded ostjate vastu	410 419	454 217	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-22 329	-20 079	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	703	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-18 641	-9 462	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	37 449	7 212	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 818	-22 329	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 547	22 944
Üksikisiku tulumaks	9 928	11 318
Erisoodustuse tulumaks	384	204
Sotsiaalmaks	19 103	21 090
Kohustuslik kogumispension	606	385
Töötuskindlustusmaksed	2 054	2 380
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	559	339
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 181	58 660

Maksuvõlad sisalduvad ka lisa 12 võlad ja ettemaksed

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	11 984	11 984			3
Kokku ettemaksed	11 984	11 984			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	7 494	7 494			3
Kokku ettemaksed	7 494	7 494			

Tulevaste perioodide kulude all on ettemakstud kindlustusmaksed; reklaami, perioodika, programmide hoolduse jm.väiksemate kulude ettemaksed järgnevas aastaks.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	329 720	267 059
Ettemaksed varude eest	12 574	1 374
Kokku varud	342 294	268 433

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	423 028	24 140	1 644 731	2 091 899	100 808	2 192 707
Akumuleeritud kulum	-246 072	-16 458	-1 247 281	-1 509 811	-86 884	-1 596 695
Jääkmaksumus	176 956	7 682	397 450	582 088	13 924	596 012
Ostud ja parendused	115 401	1 005	8 748	125 154		125 154
Muud ostud ja parendused	115 401	1 005	8 748	125 154		125 154
Amortisatsioonikulu	-62 633	-3 660	-102 450	-168 743	-4 916	-173 659
Müügid	-42 350			-42 350		-42 350
31.12.2010						
Soetusmaksumus	345 505	25 145	1 647 216	2 017 866	100 808	2 118 674
Akumuleeritud kulum	-158 131	-20 118	-1 343 468	-1 521 717	-91 800	-1 613 517
Jääkmaksumus	187 374	5 027	303 748	496 149	9 008	505 157
Ostud ja parendused	55 670		95 508	151 178	416	151 594
Muud ostud ja parendused	55 670		95 508	151 178	416	151 594
Amortisatsioonikulu	-50 517	-2 608	-103 473	-156 598	-3 294	-159 892
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-32	-32		-32
Müügid	-20 197			-20 197		-20 197
31.12.2011						
Soetusmaksumus	330 418	23 458	1 741 446	2 095 322	98 112	2 193 434
Akumuleeritud kulum	-158 088	-21 039	-1 445 695	-1 624 822	-91 982	-1 716 804
Jääkmaksumus	172 330	2 419	295 751	470 500	6 130	476 630

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	21 447	55 028
Transpordivahendid	21 447	55 028
Kokku	21 447	55 028

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	255 647	64 070	319 717
Akumuleeritud kulum		-51 757	-51 757
Jääkmaksumus	255 647	12 313	267 960
Amortisatsioonikulu		-2 703	-2 703
Mahakandmised		-2 467	-2 467
31.12.2010			
Soetusmaksumus	255 647	54 267	309 914
Akumuleeritud kulum		-47 124	-47 124
Jääkmaksumus	255 647	7 143	262 790
Ostud ja parendused		1 957	1 957
Amortisatsioonikulu		-2 172	-2 172
31.12.2011			
Soetusmaksumus	255 647	56 225	311 872
Akumuleeritud kulum		-49 297	-49 297
Jääkmaksumus	255 647	6 928	262 575

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
autod	148 115	35 351	112 764		3,73	EUR	11
Kapitalirendikohustused kokku	148 115	35 351	112 764				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
autod	155 958	54 120	101 838		2,4	EUR	11
seadmed	20 358	20 358	0		5,44	EUR	11
Kapitalirendikohustused kokku	176 316	74 478	101 838				

Renditud varade bilansiline jääksummus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	158 499	239 704
Kokku	158 499	239 704

Kapitalirendi tingimustel on renditud sõidu- ja veoautod.
 Transpordivahendite lepingute puhul kehtib kõigil väljaostu eesõigus.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	148 115	35 351	112 764		10
Laenukohustused kokku	148 115	35 351	112 764		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	176 316	74 478	101 838		10
Muud laenukohustused					
laen	92 642	63 912	28 730		
Muud laenukohustused kokku	92 642	63 912	28 730		
Laenukohustused kokku	268 958	138 390	130 568		

2011.aastal maksti tagasi kogu laen AS Malmerk'ile summas 92642 EUR.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	143 085	90 290	13
Võlad töövõtjatele	69 242	74 038	14
Maksuvõlad	39 181	58 660	5
Muud võlad	11 183	11 154	
Muud viitvõlad	11 183	11 154	16
Saadud ettemaksed	11 131	10 138	
Kokku võlad ja ettemaksed	273 822	244 280	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tarnijad Eestist	65 684	65 620	
Tarnijad Euroopa Liidust	77 401	24 670	
Kokku võlad tarnijatele	143 085	90 290	12

Tarned Euroopa Liidust sisaldavad võlgu peamiselt põhimaterjalide eest Soomest.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	33 683	28 313	
Puhkusetasude kohustus	35 559	45 725	
Kokku võlad töövõtjatele	69 242	74 038	12

Väljateenitud puhkuseosad on kajastatud kuludes vastavalt tekkeperioodile. Väljateenitud kuid kasutamata puhkuseosa on inventeeritud bilansipäeva seisuga ja kajastatud lühiajalise võlana töövõtjatele.

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	11 154	11 154			12
Kokku muud võlad	11 154	11 154			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	11 183	11 183			12
Kokku muud võlad	11 183	11 183			

Muud viitvõlad sisaldavad arvestatud viitvõlga sotsiaalmaksu ja töötuskindlustuse osas.

Lisa 16 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ettemaksed Eestist	4 710	5 867	
Ettemaksed Euroopa Liidust	1 195	4 271	
Ettemaksed Norrast	5 226	0	
Kokku saadud ettemaksed	11 131	10 138	12

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tingimuslikud kohustused			
Swedbank garantiid	5 863	5 013	
AS Malmerk garantiid	0	5 367	
Kokku tingimuslikud kohustused	5 863	10 380	2

Swedbank garantiid		
kellele	Summa	Lõpptähtaeg
Tartu Linnavalitsus	1544.-	15.07.2012
Tartu Linnavalitsus	346.-	15.07.2014
Higsberg Invest OÜ	440.-	30.11.2013
Oma Ehitaja OÜ	410.-	30.11.2014

Seisuga 31.12.2011.a. oli välja antud lühiajalisi tagatise kokku 1544 euri väärtuses ja pikaajalisi tagatise 1196 euri eest. Juhatuse prognoosi kohaselt on nende tagatiste realiseerumise tõenäosus nullilähedane. Prognoos lähtub eelmiste aastate kogemustest.

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63	63

Aktsiakapitali muutmine eurodeks on menetluses, kuid äriregistris bilansipäeva seisuga veel kinnitamata. Uueks aktsia nimiväärtuseks jääb peale eurodeks ümbervormistamist 63,90 EUR.

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 384 926	2 317 904
Soome	1 564 013	1 367 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 357	4 077
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 958 296	3 689 382
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	249 529	195 750
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	16 300
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	249 529	212 050
Kokku müügitulu	4 207 825	3 901 432
Müügitulu tegevusalade lõikes		
klaasi ja peegli töötlemine, pakettide valmistamine	3 013 623	2 742 251
PVC akende ja uste valmistamine	1 105 233	1 127 546
muud	88 969	31 635
Kokku müügitulu	4 207 825	3 901 432

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 250	15 526
ostuboonus	50 105	49 944
laekumine lootusetust võlgnevusest	703	50
Muud	61	1
Kokku muud äritulud	52 119	65 521

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	2 315 944	2 184 071
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	370
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 412	412
Energia	62 626	64 895
Elektrienergia	35 463	35 547
Soojusenergia	10 014	11 395
Kütus	17 149	17 953
Transpordikulud	61 680	56 792
Üür ja rent	162 724	161 428
Mitmesugused bürookulud	7 540	844
Lähetuskulud	16 172	12 954
Tööjõukulud	435 541	434 590
Amortisatsioonikulu	123 550	128 869
Muud	125 365	120 252
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 316 554	3 165 477

Lisa 22 Turustuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	29 618	30 725
Energia	35 329	34 523
Elektrienergia	4 099	4 188
Soojusenergia	1 617	1 800
Kütus	29 613	28 535
Transpordikulud	167 072	136 755
Mitmesugused bürookulud	11 259	3 291
Uurimis- ja arengukulud	6 209	2 349
Lähetuskulud	1 768	2 356
Tööjõukulud	198 377	203 618
Amortisatsioonikulu	27 378	37 160
Muud	116 374	102 801
Kokku turustuskulud	593 384	553 578

Lisa 23 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 903	3 506
Energia	9 579	9 550
Elektrienergia	905	853
Soojusenergia	539	551
Kütus	8 135	8 146
Transpordikulud	4 129	5 358
Mitmesugused bürookulud	2 094	984
Lähetuskulud	1 417	2 385
Koolituskulud	200	356
Tööjõukulud	106 296	102 707
Amortisatsioonikulu	11 136	10 300
Muud	32 127	35 772
Kokku üldhalduskulud	170 881	170 918

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	550 400	544 016
Sotsiaalmaksud	189 814	191 096
Muud	0	5 816
Kokku tööjõukulud	740 214	740 928
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	50	50

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	459	5 305	8
Kahjum valuutakursi muutustest	753	1 068	
Kahjum ebatähtselt laekuvatest arvetest	18 641	9 462	4
Muud	10 596	7 946	
Kokku muud ärikulud	30 449	23 781	

Kahjum ebatähtselt laekuvatest arvetest on tekkinud ettevõtete kiire pankrotistumise ja likvideerimise tagajärjel. Muud ärikulud sisaldab suuremas osas reklameeritud klaasi hüvitist summas 6050 EUR, ka vastuvõtukulusid ning muid ettevõtlusega mitteseotud kulusid.

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	446	226
Intressitulu hoiustelt	446	226
Intressikulud	-9 226	-12 817
Intressikulu laenudelt	-2 912	-6 992
Intressikulu kapitalirendilt	-6 314	-5 825
Kokku finantstulud ja -kulud	-8 780	-12 591

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	56 246	53 494

Aastaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda. Aktsiaseltsi juhatus on kaheliikmeline. Juhul kui aktsiaselts lõpetab juhatuse liikmega lepingu on juhatuse liikmel õigus saada lahkumiskompensatsiooni 6 kuu tasu ulatuses. Maksimaalne summa, mis tuleks aktsiaseltsil nende lahkumisel tasuda on 37480 EUR. Aktsiaseltsi nõukogu on kolmeliikmeline ja neile 2011.aastal nõukogu liikme tasusid ei makstud.

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Aksiakapitali muutmine eurodeks oli bilansipäeva seisuga Äriregistris veel kinnitamata. 30.01.2012 on tehtud Äriregistris kanne, millega on kinnitatud uus põhikiri, kus aksiakapital ja aksiate nimiväärtused on väljendatud eurodes ja muudetud aksiakapital eurodeks-seega aksiakapital 25560 EUR, ühe aksia nimiväärtus 63,90 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts KLAASMERK (registrikood: 10074979) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN KIRNMANN	Juhatuse liige	10.04.2012
RAUL UUSPÖLD	Juhatuse liige	10.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts KLAASMERK aktsionäridele.

Oleme auditeerinud Aktsiaselts KLAASMERK raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle 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 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts KLAASMERK finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Endla 4, 10142 Tallinn

12.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts KLAASMERK (registrikood: 10074979) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	12.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 204 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 896
Kokku	1 344 100
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 204 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 896
Kokku	1 344 100
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Klaaspaketi jm klaasist ehitusmaterjali tootmine	23191	3013623	71.62%	Jah
Plastist ehitustoodete tootmine	2223	1105233	26.27%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599250
Faks	+372 6599259
E-posti aadress	klaasmerk@klaasmerk.ee
Veebilehe aadress	www.klaasmerk.ee