

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts Klemet

registrikood: 10088510

tänav: Kõrgessaare mnt. 45

küla/alev/alevik/linn: Kärdla linn

postisihtnumber: 92412

maakond: Hiiu maakond

telefon: 372 4 631 226

faks: 372 4 622 666

e-posti aadress: harri@klemet.ee

veebilehe aadress: www.klemet.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Klemet on 1991.aastal asustatud eraaktsiaselts.

Aktsiaseltsi peamiseks tegevusalaks oli ka 2009.aastal transporditeenuste osutamine, s.h. rahvusvahelised veod, mis moodustas kogu müügitulust 99,99% (2008.aastal 99,96%).

2009.aastal vähenes müügitulu võrreldes 2008.aastaga 10 241 515 krooni võrra (2008.aastal vähenes võrreldes 2007.aastaga 4 561 939 krooni võrra).

2009.aasta lõpuks osutavad transporditeenuseid aktsiaseltsile Klemet kuuluvad 13 vedukautot ja 12 järelhaagist põhiliselt Lääne-Euroopas.

Aktsiaseltsis Klemet töötab 20 inimest. Töötajate palgakulu oli 2009.aastal 3 030 752 krooni.

Aktsiaseltsi nõukogu koosneb 3 liikmest. 2009.aastal nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Aktsiaseltsi tegevjuhiks on aktsiaseltsi ainuomanik ja tema tasu 2009.aastal oli 340 674 krooni.

2010.aastal jätkatakse senist tegevust.

Peamised suhtarvud 2009.a. majandusaasta ja sellele eelnenud 2008.a. majandusaasta kohta:

	2009.a.	2008.a.
Käibe kasv (%)	-40,63%	-15,3%
Ärikasumimäär (%)	-51,48%	-12,44%
Kasumi kasv (%)	-103,28%	-8 447,87%
Puhasrentaablus (%)	-54,6%	-15,95%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,18	0,40
Varade tulukus ROA (%)	-62,13%	-15,22%
Omakapitali tulukus ROE (%)	-366,45%	-67,65%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- *käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008)/müügitulu 2008*100*
- *ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu*100*
- *kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008)/puhaskasum 2008*100*
- *puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100*
- *lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused*
- *ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100*
- *ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100*

Seisuga 21.12.2010 koostatud ettevõtte bilansis on omakapital negatiivne 2,2 milj. krooniga.

Seoses sellega on ettevõtte juhtkond ja aktsionär otsustanud suurendada kapitali aktsionäri enda ning temaga seotud firmade nõuetest loobumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab AS-i Klemet 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
3. AS Klemet on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Kärdla, 28. juuni, 2010. a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	98 913	22 426	2
Nõuded ja ettemaksed	1 963 685	4 893 629	3
Varud	4 852	16 812	
Kokku käibevara	2 067 450	4 932 867	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 082 500	21 469 551	6
Kokku põhivara	11 082 500	21 469 551	
Kokku varad	13 149 950	26 402 418	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 452 725	3 816 774	8
Võlad ja ettemaksed	6 893 691	6 148 849	9
Kokku lühiajalised kohustused	11 346 416	9 965 623	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 989 332	10 410 682	8
Võlad ja ettemaksed	43 805	85 334	
Kokku pikaajalised kohustused	4 033 137	10 496 016	
Kokku kohustused	15 379 553	20 461 639	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	2 400 000	2 400 000	10
Kohustuslik reservkapital	240 000	240 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 300 779	7 319 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 170 382	-4 019 208	
Kokku omakapital	-2 229 603	5 940 779	
Kokku kohustused ja omakapital	13 149 950	26 402 418	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	14 963 808	25 205 323	11
Muud äritulud	996 796	1 600 129	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 346 371	-17 820 843	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 410 685	-4 016 491	14
Tööjõukulud	-2 918 759	-4 682 737	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 483 333	-3 122 846	6
Muud ärikulud	-4 504 569	-299 100	16
Ärikasum (-kahjum)	-7 703 113	-3 136 565	
Finantstulud ja -kulud	-467 269	-882 643	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 170 382	-4 019 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 170 382	-4 019 208	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 703 113	-3 136 565	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 483 333	3 122 846	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	8 124	
Muud korrigeerimised	3 891 597	0	17
Kokku korrigeerimised	6 374 930	3 130 970	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 929 944	1 969 593	3
Varude muutus	11 960	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-809 890	1 813 984	9
Kokku rahavood äritegevusest	803 831	3 777 982	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	110 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	110 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 951 999	598 231	8
Saadud laenude tagasimaksed	-117 463	0	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 094 611	-3 667 455	7
Makstud intressid	-467 269	-882 643	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-727 344	-3 951 867	
Kokku rahavood	76 487	-63 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 426	86 311	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	76 487	-63 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 913	22 426	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	2 400 000	240 000	7 319 987	9 959 987
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-4 019 208	-4 019 208
31.12.2008	2 400 000	240 000	3 300 779	5 940 779
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-8 170 382	-8 170 382
31.12.2009	2 400 000	240 000	-4 869 603	-2 229 603

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi Klemet 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5%
- Masinad ja seadmed 10-15%
- Muu inventar ja IT seadmed 25-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT-seadmed	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara

eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanik;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Lisa 2 Raha (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	2 068	22 426
Arvelduskontod	96 845	0
Kokku raha	98 913	22 426

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 593 769	3 077 238	4
Muud nõuded	68 172	1 816 391	
Ettemaksed	301 744	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 963 685	4 893 629	

Vastavalt Swedbank Liisingu AS ja Klemet AS kokkuleppele pidi AS Klemet tagastama 2009.aasta juunikuus liisingettevõttele liisinguesemed – madelhaagised Krone SDP27 3 tükki jääkmaksumusega 843 362 krooni. Kuna oli olemas kokkulepe liisingulepingu lõpetamise kohta, siis on ka vastavad haagised põhivara hulgast maha arvatud. Senini ei ole neid haagiseid tagastatud ja ei ole ka uuesti liisingulepinguid sõlmitud. Maksmata on haagiste kapitalirendi lühiajaline osa summas 92 861 krooni ja pikaajaline osa summas 449 036 krooni.

2010. aastal on sõlmimisel uued kokkulepped osapoolte vahel liisingu jätkamiseks.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 593 769	3 077 238	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 593 769	3 077 238	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	668 660	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-668 660	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 315	1 362
Käibemaks	707 147	344 297
Üksikisiku tulumaks	142 174	136 189
Sotsiaalmaks	373 384	278 963
Kohustuslik kogumispension	5 798	10 187
Töötuskindlustusmaksed	22 446	7 502
Maamaks	3 686	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	222 257	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 482 207	778 500

Muud maksude maksuvõlad:

Raskeveokimaks 21 850,00
Maksuameti intressid 200 407,00

Kogu maksuvõlast on maksu- ja tolliameti poolt ajatatud summa 1 211 566 krooni, tasumistähtajaga 15.07.2011 igakuiste maksetena 63 766 krooni.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	149 629	1 076 725	25 297 271	45 659	26 569 284
Akumuleeritud kulum		-430 124	-6 232 625	-34 514	-6 697 263
Jääkmaksumus	149 629	646 601	19 064 646	11 145	19 872 021
Ostud ja parendused			4 838 500		4 838 500
Amortisatsioonikulu		-45 504	-3 072 446	-4 896	-3 122 846
Müügid			-118 124		-118 124
31.12.2008					
Soetusmaksumus	149 629	1 076 725	29 910 771	45 659	31 182 784
Akumuleeritud kulum		-475 628	-9 198 195	-39 410	-9 713 233
Jääkmaksumus	149 629	601 097	20 712 576	6 249	21 469 551
Ostud ja parendused			460 000		460 000
Amortisatsioonikulu		-45 504	-2 433 139	-4 690	-2 483 333
Müügid			-522 218		-522 218
Muud muutused			-7 841 500		-7 841 500
31.12.2009					
Soetusmaksumus	149 629	1 076 725	17 371 831	11 855	18 610 040
Akumuleeritud kulum		-521 132	-6 996 112	-10 296	-7 527 540
Jääkmaksumus	149 629	555 593	10 375 719	1 559	11 082 500

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	460 000	225 000
Kokku	460 000	225 000

Muude muutuste all on kajastatud liisingule tagasi antud vara jääkväärtus.

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	5 570 986	1 581 654	3 989 332	
Kapitalirendikohustused kokku	5 570 986	1 581 654	3 989 332	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	13 540 479	3 129 797	10 410 682	
Kapitalirendikohustused kokku	13 540 479	3 129 797	10 410 682	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	7 510 672	7 510 672
31.12.2008	16 508 529	16 508 529

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	1 930 111	1 930 111		
Lühiajaline laen krediidasutuselt	940 960	940 960		
Lühiajalised laenud kokku	2 871 071	2 871 071		
Kapitalirendikohustused kokku	5 570 986	1 581 654	3 989 332	
Laenukohustused kokku	8 442 057	4 452 725	3 989 332	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	54 047	54 047		
Lühiajaline laen krediidasutuselt	632 930	632 930		
Lühiajalised laenud kokku	686 977	686 977		
Kapitalirendikohustused kokku	13 540 479	3 129 797	10 410 682	
Laenukohustused kokku	14 227 456	3 816 774	10 410 682	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus				
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	149 629	555 593	9 419 921	10 125 143
31.12.2008				

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

2009.aastal lõpetati arvelduskrediidileping AS Swedbank summas 700 000 krooni kasutusaja lõpptähtpäevaga 03.03.2009.a.

10.juunil 2009.aastal sõlmiti laenuleping AS DnB Nord Liisinguga summas 1 014 766 krooni tagastamistähtajaga 28.06.2010.a. intressimääraga 5.80% aastas. Laenust maksti tagasi 2009.aasta jooksul 88 782 krooni, tasuda on 2010.aasta jooksul 940 960 krooni.

Lühiajaliste laenukohustustena on kajastatud võlg omaniku pereliikmele summas 600 000 krooni, võlg OÜ HK Kodestele summas 1 282 323 krooni.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 048 245	3 600 195	
Võlad töövõtjatele	1 806 779	1 768 679	
Maksuvõlad	1 482 207	778 500	5
Muud võlad	1 554 732	0	
Saadud ettemaksed	1 728	1 475	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 893 691	6 148 849	

Vastavalt Swedbank Liising AS liisinglepingute lõpetamisele kahepoolsest 2009.aastal ning Swedbank Liising AS võõrandamisele oma nõuete katteks lepingute esemeteks olevad varad, siis varade võõrandamisest saadud summa ei katnud kõiki Swedbank Liising AS nõudeid, on lepingutest tulenevalt aktsiaseltsi Klemet võlgnevus Swedbank Liising AS ees summas 1 554 732 krooni, mis on kajastatud muude võlgadena.

Kogu maksuvõlast on maksu- ja tolliameti poolt ajatatud summa 1 211 566 krooni tasumistähtajaga 15.07.2011 igakuiste maksetena 63 766 krooni.

Lisa 10 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	2 400 000	2 400 000
Aktsiate arv (tk)	2 400	2 400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 091 934	1 702 491
Prantsusmaa	7 755 959	12 268 861
Hispaania	1 293 156	2 803 021
Soome	1 038 974	1 938 104
Holland	1 600 713	1 786 553
Saksamaa	54 868	509 950
Läti	139 922	430 950
Poola	64 033	166 900
Tšehhi		41 000
Leedu	19 439	179 828
Belgia	199 762	521 431
Portugal	139 263	641 374
Itaalia	21 904	99 348
Taani	315 957	
Luksemburg	69 967	100 000
Rootsi	78 898	
Ungari	16 742	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	14 901 491	23 189 811
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	11 500	35 000
Norra	13 265	
Venemaa	37 552	1 980 512
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	62 317	2 015 512
Kokku müügitulu	14 963 808	25 205 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kaubavedu maanteel - 4941	12 090 553	14 937 756
Kaubavedu maanteel - eksport - 4941	2 871 684	10 263 428
Edasikindlustus - 6520	1 571	4 139
Kokku müügitulu	14 963 808	25 205 323

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	106 555	139 899
Rendi- ja üüritulu	99 517	123 730
Välisriigis makstud käibemaksu tagastus	669 682	1 291 205
Välisriigis makstud aktsiisimaksu tagastus	11 079	12 292
Muud	109 963	33 003
Kokku muud äritulud	996 796	1 600 129

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	4 499	110 853
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 768	26 060
Energia	6 516 765	12 789 256
Kütus	6 516 765	12 789 256
Alltöövõtutööd	631 261	401 755
Sõidukite remondikulud	1 027 783	1 639 254
Sõidukite muud kulud (teemaksud, parkimistasud)	1 917 118	2 783 730
Muud	239 177	69 935
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 346 371	17 820 843

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Üür ja rent	22 478	52 467	
Energia	128 092	176 621	
Elektrienergia	128 092	176 621	
Lähetuskulud	1 794 916	2 645 953	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	668 660	0	3
Sõidukite kindlustuskulud	476 662	730 255	
Telefoni- ja sidekulud	214 090	297 496	
Muud	105 787	113 699	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 410 685	4 016 491	

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	2 233 351	3 520 187
Sotsiaalmaksud	797 401	1 196 273
Puhkusereservi muudatus	-111 993	-33 723
Kokku tööjõukulud	2 918 759	4 682 737
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	25

Lisa 16 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	6 488	15 259
Trahvid, viivised ja hüvitised	219 333	125 996
Maksuameti intress	233 044	0
Kahjum liisingvara tagastamisest	3 891 597	0
Muud	154 107	157 845
Kokku muud ärikulud	4 504 569	299 100

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	-458 493	-950 487
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-57	0
Muud finantstulud ja -kulud	-8 719	67 844
Kokku finantstulud ja -kulud	-467 269	-882 643

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 638 090	497 466
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	628 623	66 177

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	61 015	742 092

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	340 674	368 745

AS Klemet aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanik;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Klemet AS seotud osapooled on:

- 1. osühing HK Kodeste
- 2. Harri Kattel
- 3. omaniku lähedased pereliikmed

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Klemet (registrikood: 10088510) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI KATTEL	Juhatuse liige (juhataja)	30.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Klemet aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Klemet raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi.

Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie vastupidise arvamuse avaldamiseks.

Vastupidise arvamuse avaldamise alus

AS Klemet omakapital seisuga 31.12.2009 oli negatiivne summas 2,2 miljonit krooni. Ettevõtteel on makseraskused, lühiajalised kohustused ületavad käibevara 9,3 miljonit krooni ja kohustused vara 2,2 miljonit krooni võrra. Need asjaolud annavad märku olulisest ebakindlusest, mis võib heita märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkusele jätkata jätkuvalt tegutsevana ja seega ei pruugi AS Klemet olla suuteline realiseerima oma varasid ja täitma oma kohustusi tavapärase äritegevuse käigus. Aktsiaseltsi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist. Kui omanikud ei taasta ettevõtte maksevõimet, tuleks aastaaruande koostamisel lähtuda likvideerimis- ja lõpparuannete nõuetest.

Vastupidine aramus

Meie arvates, lõigus „Vastupidise arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu tähtsuse tõttu, ei kajasta kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaselts Klemet finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Vandeaudiitor Dana Mihelson

Vandeaudiitori number: 233

Dana Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 168

Eha 9 Kärkla

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 30.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Klemet (registrikood: 10088510) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Vandeaudiitor	30.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 300 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 170 382
Kokku	-4 869 603

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	14962237	99.99%	Jah
Edasikindlustus	65201	1571	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4631226
Faks	+372 4622666
Mobiiltelefon	+372 5235483
E-posti aadress	harri@klemet.ee
Veebilehe aadress	www.klemet.ee