

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Klemet

registrikood: 10088510

tänavanimi: Kõrgessaare mnt. 45

linn: Kärkla linn

maakond: Hiiu maakond

postisihthumber: 92412

telefon: +372 4631226, +372 5235483

faks: +372 4622666

e-posti aadress: harri@klemet.ee

veebilehe aadress: www.klemet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Aktsiakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud ärikulud	18
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Klemet on 1991.aastal asutatud eraaktsiaselts.

Aktsiaseltsi peamiseks tegevusalaks oli 2012.aastal transporditeenuste osutamine, s.h. rahvusvahelised veod, mis moodustas kogu müügitulust 95,40% (2011.aastal 89,97%).

2012.aastal vähenes müügitulu võrreldes 2011.aastaga 43 748 euro võrra (2011.aastal vähenes müügitulu võrreldes 2010.aastaga 1 453 euro võrra).

2012 aasta lõpuks osutavad transporditeenuseid aktsiaseltsile Klemet kuuluvad 9 vedukautot ja 9 järelhaagist põhiliselt Lääne-Euroopas ja Põhjamaades.

Aktsiaseltsis Klemet töötab 17 inimest.

Aktsiaseltsi nõukogu koosneb 3 liikmest. 2012.aastal nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

2012. aastal korras AS Klemet aktsiakapitali uute aktsiate emiteerimise teel.

Aktsiaseltsil on 3 omanikku ja juhatuse koosneb 2 liikmest.

Aktsiaseltsi tegevjuhiks on aktsiaseltsi omanik ja tema tasu 2012.aastal oli 3 480 eurot.

Transpordivaldkond sõltub oluliselt meie koostööpartnerite müügivõimalustest. Kui turg on tõusufaasis, siis suureneb ka vedude maht.

AS Klemet arveldused toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursside risk on olematu. Samas on AS Klemeti transpordivahendite soetamist finantseeritud peamiselt võõrvahenditega ja seetõttu võib euribori tõus mõjutada finantskulusid.

2012. aastal sõlmiti Swedbank Liising AS-ga kompromissleping võimalikest vähendamiseks ja tasuti Maksu- ja Tolliameti ajatatud maksuvõlad.

2013.aastal jätkatakse senist tegevust.

Peamised suhtarvud 2012.a. majandusaasta ja sellele eelnenud 2011.a. majandusaasta kohta:

	2012.a	2011.a
Käibe kasv (%)	-6,03%	-0,20%
Ärikasumimäär (%)	-5,32%	3,23%
Kasumi kasv (%)	-428,18%	158,50%
Puhasrentaablus (%)	-7,5%	2,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,47	0,41
Varade tulukus ROA (%)	-11,88%	3,10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- $käibe\ kasv\ (\%) = (müügitulu\ 2012 - müügitulu\ 2011) / müügitulu\ 2011 * 100$
- $ärikasumimäär\ (\%) = ärikasum / müügitulu * 100$
- $kasumi\ kasv\ (\%) = (puhaskasum\ 2012 - puhaskasum\ 2011) / puhaskasum\ 2011 * 100$
- $puhasrentaablus\ (\%) = puhaskasum / müügitulu * 100$
- $lühiajaliste\ kohustuste\ kattekordaja\ (kordades) = käibevara / lühiajalised\ kohustused$
- $ROA\ (\%) = puhaskasum / varad\ kokku * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	284	1 110	2
Nõuded ja ettemaksed	117 991	125 087	3
Kokku käibevara	118 275	126 197	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	313 112	377 460	5
Kokku põhivara	313 112	377 460	
Kokku varad	431 387	503 657	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	122 712	78 292	7
Võlad ja ettemaksed	128 936	231 024	8
Kokku lühiajalised kohustused	251 648	309 316	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	84 428	156 298	7
Kokku pikaajalised kohustused	84 428	156 298	
Kokku kohustused	336 076	465 614	
Omakapital			
Aktiiskapital nimiväärtuses	44 730	43 452	9
Registreerimata aktiiskapital	36 740	0	
Ülekurss	77 699	7 220	
Kohustuslik reservkapital	780	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 409	-28 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 229	15 610	
Kokku omakapital	95 311	38 043	
Kokku kohustused ja omakapital	431 387	503 657	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	682 046	725 794	10
Muud äritulud	106 368	141 765	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-477 774	-470 960	12
Mitmesugused tegevuskulud	-144 078	-139 835	13
Tööjõukulud	-106 258	-116 783	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73 529	-99 761	5
Muud ärikulud	-23 033	-16 833	15
Ärikasum (kahjum)	-36 258	23 387	
Finantstulud ja -kulud	-14 971	-7 777	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51 229	15 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 229	15 610	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-36 258	23 387	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 529	99 761	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 947	-11 319	11
Muud korrigeerimised	0	-24 622	
Kokku korrigeerimised	69 582	63 820	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 095	-37 571	3
Varude muutus	0	219	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-102 088	-72 179	8
Kokku rahavood äritegevusest	-61 669	-22 324	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	29 400	89 540	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	29 400	89 540	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	101 050	40 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-95 878	-208 080	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-67 255	-82 646	
Makstud intressid	-14 971	-7 777	16
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	108 497	191 614	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 443	-66 889	
Kokku rahavood	-826	327	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 110	783	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-826	327	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	284	1 110	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	153 388			15 339	-337 908	-169 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)					15 610	15 610
Emiteeritud aksiakapital	28 116		163 498			191 614
Muutused reservides				-15 339	15 339	0
Muud muutused omakapitalis	-138 052		-156 278		294 330	0
31.12.2011	43 452		7 220	0	-12 629	38 043
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-51 229	-51 229
Emiteeritud aksiakapital	1 278	36 740	70 479			108 497
Muutused reservides				780	-780	0
31.12.2012	44 730	36 740	77 699	780	-64 638	95 311

Aruandeaasta tehingud omakapitaliga:

1. Suurendati aksiakapitali 1 278,00 euro võrra ülekursiga 70 479,00 eurot.
2. Registreerimata aksiakapital 36 740,00 eurot (28.12.2012) on registreeritud EVK-s ning äriregistri kanne tehti 03.01.2013.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi Klemet 2012. 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 eurodes.

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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed 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 eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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 õiglase väärtuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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 otseseid 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.

Alates 2012 kajastatakse varud soetamise hetkel kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640,00 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640,00 euro, 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 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte 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 640,00

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (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. olulise osalusega omanikud;
- 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	284	1 110
Kokku raha	284	1 110

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	49 440	49 440			
Ostjatelt laekumata arved	49 440	49 440			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2			4
Muud nõuded	33 226	33 226			
Viitlaekumised	33 226	33 226			
Ettemaksed	35 323	35 323			
Tulevaste perioodide kulud	3 358	3 358			
Muud makstud ettemaksed	31 965	31 965			
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 991	117 991			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	49 163	49 163			
Ostjatelt laekumata arved	49 163	49 163			
Muud nõuded	30 116	30 116			
Viitlaekumised	30 116	30 116			
Ettemaksed	45 808	45 808			
Tulevaste perioodide kulud	23 143	23 143			
Muud makstud ettemaksed	22 665	22 665			
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 087	125 087			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		13	136
Käibemaks		6	4 168
Üksikisiku tulumaks		2 612	3 693
Sotsiaalmaks		7 743	11 747
Kohustuslik kogumispension		193	187
Töötuskindlustusmaksed		848	1 221
Intress			11 169
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		15	538
Ettemaksukonto jääk	2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	11 430	32 859

Muud maksud:

Vee ressursi- ja saastetasu 15,00 eurot

Tasuti maksu- ja tolliameti ajatatud maksevõlg summas 19 843,02 euot.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	9 061	65 939	1 008 004	758	1 083 762
Akumuleeritud kulum		-34 184	-493 378	-758	-528 320
Jääkmaksumus	9 061	31 755	514 626	0	555 442
Amortisatsioonikulu		-2 763	-96 998		-99 761
Müügid			-78 221		-78 221
31.12.2011					
Soetusmaksumus	9 061	65 939	733 044	758	808 802
Akumuleeritud kulum		-36 947	-393 637	-758	-431 342
Jääkmaksumus	9 061	28 992	339 407	0	377 460
Ostud ja parendused			34 634		34 634
Amortisatsioonikulu		-2 763	-70 766		-73 529
Müügid			-25 453		-25 453
31.12.2012					
Soetusmaksumus	9 061	65 939	708 560	0	783 560
Akumuleeritud kulum	0	-39 710	-430 738	0	-470 448
Jääkmaksumus	9 061	26 229	277 822	0	313 112

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	29 400	89 540
Kokku	29 400	89 540

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	142 008	97 352	44 656		2,5-4,9%	EUR	2013-2016	7
Kapitalirendikohustused kokku	142 008	97 352	44 656					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	174 630	54 374	120 256		2,5 -4,9%	EUR	2012-2016	7
Kapitalirendikohustused kokku	174 630	54 374	120 256					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	233 447	303 769
Kokku	233 447	303 769

2013. aastal saavutati kokkulepe DNB Pank AS-ga kahe kapitalirendi lepingu pikendamiseks 3 aasta võrra. Kuna kokkulepe saavutati bilansijärgselt, siis bilansis on need kajastatud lühiajalise kohustusena (vt bilansijärgsed sündmused).

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenukohustused	2 000	2 000			12%	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenukohustused	63 132	23 360	39 772		4%-6%	EUR	2014-2017	
Pikaajalised laenud kokku	63 132	23 360	39 772					
Kapitalirendikohustused kokku	142 008	97 352	44 656					6
Laenukohustused kokku	207 140	122 712	84 428					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tagatiseta võlakohustused	9 520	9 520			0%	EUR	2012	
Lühiajalised laenud kokku	9 520	9 520						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenukohustused	35 683	14 398	21 285		6%	EUR	2014	
Konverteeritavad võlakohustused	14 757	0	14 757		0%	EUR	2012	
Pikaajalised laenud kokku	50 440	14 398	36 042					
Kapitalirendikohustused kokku	174 630	54 374	120 256					6
Laenukohustused kokku	234 590	78 292	156 298					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	9 061	9 061
Ehitised	26 228	28 992
Kokku	35 289	38 053

Vastavalt Swedbank Liising AS liisingulepingute lõpetamisele kahepoolselt 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 AS Klemeti võlgnevus Swedbank Liising AS ees summas 99 365,49 eurot, mis kajastusid muude võlgadena. 2012.aastal saavutati kompromiss, mille tulemusel vähenesid kohustused 30 098,00 euro võrra ja koostati uus maksegraafik, mille tulemusel AS Klemet tasub aastatel 2012-2017 laenu tagasimaksetena 50 000,00 eurot. Summa kajastub pikaajalise laenuna.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	70 852	70 852			
Võlad töövõtjatele	19 063	19 063			
Maksuvõlad	11 430	11 430			4
Muud võlad	18 922	18 922			
Muud viitvõlad	18 922	18 922			
Saadud ettemaksed	8 669	8 669			
Muud saadud ettemaksed	8 669	8 669			
Kokku võlad ja ettemaksed	128 936	128 936			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	50 200	50 200			
Võlad töövõtjatele	22 260	22 260			
Maksuvõlad	32 859	32 859			4
Muud võlad	120 648	120 648			
Muud viitvõlad	120 648	120 648			
Saadud ettemaksed	5 057	5 057			
Muud saadud ettemaksed	5 057	5 057			
Kokku võlad ja ettemaksed	231 024	231 024			

2012.aasta veebruaris tasuti maksu- ja tolliameti ajatatud maksevälg summas 19843,02 euot.

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	44 730	43 452
Aktsiate arv (tk)	700	680
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	298 246	230 324
Prantsusmaa	73 411	67 609
Hispaania	4 192	29 221
Soome	26 770	16 273
Holland	2 500	8 428
Saksamaa	5 274	0
Luksemburg	0	2 287
Leedu	0	-37
Belgia	5 393	4 524
Taani	239 239	237 383
Rootsi	25 800	30 676
Läti	720	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	681 545	626 688
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	501	6 754
Venemaa	0	92 352
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	501	99 106
Kokku müügitulu	682 046	725 794
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	266 888	157 541
Kaubavedu maanteel - eksport	383 800	495 470
Remonditeenus	31 358	72 783
Kokku müügitulu	682 046	725 794

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 947	11 319	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	51	95	
Rendi- ja üüritulu	17 019	5 774	
Välisriigis makstud käibemaksu tagastus	1 736	50 126	
Välisriigis makstud aktsiisimaksu tagastus	1 465	5 994	
Kompromissleping	49 365	0	
Muud	32 785	68 457	
Kokku muud äritulud	106 368	141 765	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Energia	328 266	320 409
Kütus	328 266	320 409
Alltöövõtutööd	16 301	14 713
Sõidukite remondikulud	79 820	72 037
Sõidukite muud kulud (teemaksud, parkimistasud)	50 748	56 639
Muud	2 639	7 162
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	477 774	470 960

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	27 318	20 975
Energia	9 714	7 591
Elektrienergia	4 869	3 349
Soojusenergia	4 845	4 242
Lähetuskulud	78 981	79 611
Koolituskulud	700	0
Sõidukite kindlustuskulud	13 178	10 080
Telefoni- ja sidekulud	5 714	7 223
Põhivara remondikulu	711	7 203
Muud	7 762	7 152
Kokku mitmesugused tegevuskulud	144 078	139 835

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	76 876	85 509
Sotsiaalmaksud	30 491	33 577
Puhkusereservi muudatus	-1 109	-3 765
Muud	0	1 462
Kokku tööjõukulud	106 258	116 783
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	20

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	305	3 877
Maksuameti intress	250	2 393
Muud	22 478	10 563
Kokku muud ärikulud	23 033	16 833

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-14 971	-7 777
Kokku finantstulud ja -kulud	-14 971	-7 777

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 632	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000	0	9 520

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 443	57 165	51 050	58 750

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 362	13 613

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 480	3 625

AS Klemet aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. olulise osalusega omanikke;
- b. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Ettevõtte tegevuse jätkuvuse ebakindlusest annavad märku kahjum põhitegevusest ning asjaolu, et bilansipäeval ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 133373 euro võrra. Seisuga 31.12.2012 oli lühiajaliste kohustuste kattekordja 0,47 (2011.a. 0,41). AS Klemet juhtkonna plaanid 2013.aastaks on: suurendada käibemahtu ning vähendada kulusid. Likviidsuse parandamiseks on 2013.aastal refinantseeritud liisinglepingud pikema aja peale (vt Lisa 6).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2013

Aktsiaselts Klemet (registrikood: 10088510) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS SULG	Juhatuse liige	06.06.2013
HARRI KATTEL	Juhatuse liige	06.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Klemet aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Klemet raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

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 arvnäitajate 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 Klemet finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu lisale 18 „Sündmused peale bilansipäeva“, millest nähtub, et seisuga 31.12.2012 ületavad AS Klemet lühiajalised kohustused käibevara 133 373 euro võrra. See asjaolu annab märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Meie kokkuvõte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Dana Mihelson

Vandeaudiitori number 233

Dana Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 168

Eha 9, 92414 Kärkla

06.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Klemet (registrikood: 10088510) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANA MIHELSON	Vandeaudiitor	06.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 229
Kokku	-64 638
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	650688	95.40%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	31358	4.60%	Ei

Sidevahendid

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