

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS Pal-Klaas

registrikood: 10568552

tänava nimi: Lähtru tee

maja number: 25

alevik: Palivere alevik

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90802

telefon: +372 6142102

faks: +372 6142101

e-posti aadress: pal-klaas@pal-klaas.ee

veebilehe aadress: www.pal-klaas.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 18 Turustuskulud	18
Lisa 19 Üldhalduskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Tulumaks	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

As Pal-Klaas tegevusalaks on lehtklaasi vormimine ja töötlemine (23121 EMTAK järgi).

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas AS Pal-Klaas müügitulu 3203 tuh (2017.a 3609 tuh) eurot.

2018. aasta AS Pal-Klaasi traditsioonilise äritegevuse maht on vähenenud 11% võrreldes 2017. aastaga.

Müügitulust moodustas ühendusesisene käive 93% (2017.a 96%).

Kasumiks kujunes 342 tuhat (2017. a 348 tuh) eurot.

Üldhalduskulud olid 259 tuh (2017. a 312 tuh) eurot ja turustuskulud 278 tuh (2017.a 257 tuh) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	Valem	2018	2017
Müügitulu		3 202 815	3 608 910
Käibe kasv (%)	$(\text{käive 2018} - \text{käive 2017}) / \text{käive 2017} * 100$	-11%	4%
Puhaskasum		342 029	348 441
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum 2018} - \text{puhaskasum 2017}) / \text{puhaskasum 2017} * 100$	-2%	27%
Puhasrentaabilus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	11%	10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/ lühiajalised kohustused	19	17
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	11%	11%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	11%	12%

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte eesmärgiks on suurendada huvi ettevõtte tegevusala vastu, mis loob head eeldused tulevikuks.

Tööandjana on ettevõtte eesmärgiks kohaliku elu edendamine. Selleks tehakse koostööd kohaliku omavalitsusega, haridusasutusega, spordiklubiga jne.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 39 tuh (2017. a 67 tuh) eurot, sh lõpetamata projekt 27 tuh eurot. Immateriaalsesse põhivarasse investeeriti 31 tuh (2017.a 1 tuhat) eurot.

Ettevõtte on panustanud tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse.

Personal

AS Pal-Klaas keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale oli 25 (2017. a 26). 2018. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 695 tuh (2017. a 689 tuhat) eurot.

Sh ettevõtte juhtorganite tasud koos sotsiaalmaksuga ning kuludega erisoodustustele olid majandusaastal 111 tuh (2017. a 164 tuh) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Pal-Klaas põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on äritegevuse täiustamise ja laiendamise kaudu ettevõtte arendamine.

09.02.2019

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 996 285	1 798 967	2
Nõuded ja ettemaksed	161 095	91 261	3
Varud	364 489	385 583	5
Kokku käibevarad	2 521 869	2 275 811	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	523 549	634 527	7
Immateriaalsed põhivarad	191 194	194 533	8
Kokku põhivarad	714 743	829 060	
Kokku varad	3 236 612	3 104 871	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 212	6 122	11
Võlad ja ettemaksed	124 221	128 386	12
Kokku lühiajalised kohustised	130 433	134 508	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 399	30 612	11
Kokku pikaajalised kohustised	24 399	30 612	
Kokku kohustised	154 832	165 120	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	115 200	115 200	14
Kohustuslik reservkapital	17 753	17 753	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 606 798	2 458 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 029	348 441	
Kokku omakapital	3 081 780	2 939 751	
Kokku kohustised ja omakapital	3 236 612	3 104 871	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 202 815	3 608 910	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 277 375	-2 644 600	17
Brutokasum (-kahjum)	925 440	964 310	
Turustuskulud	-278 171	-257 357	18
Üldhalduskulud	-259 121	-312 926	19
Muud äritulud	4 542	5 009	16
Muud ärikulud	-67	0	
Ärikasum (kahjum)	392 623	399 036	
Intressikulud	-594	-595	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	392 029	398 441	
Tulumaks	-50 000	-50 000	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 029	348 441	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	392 623	399 036	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	183 989	317 992	7;8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-4 873	7;8
Muud korrigeerimised	-167	-136	
Kokku korrigeerimised	183 822	312 983	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 803	94 906	
Varude muutus	21 093	69 215	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 165	-62 443	
Laekunud intressid	136	99	
Makstud intressid	-594	-595	
Kokku rahavood äritegevusest	523 112	813 201	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-69 672	-45 314	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	12 333	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69 672	-32 981	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 122	-7 430	9
Makstud dividendid	-200 000	-200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 000	-50 000	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-256 122	-257 430	
Kokku rahavood	197 318	522 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 798 967	1 276 177	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	197 318	522 790	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 996 285	1 798 967	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	115 200	17 753	2 658 358	2 791 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)			348 440	348 440
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2017	115 200	17 753	2 806 798	2 939 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)			342 029	342 029
Väljakuulutatud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2018	115 200	17 753	2 948 827	3 081 780

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pal-Klaas 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Pal-Klaas kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2017. aastal kajastati tarnijatelt saadud maksetingimustest tulenev hinnaalandus kasumiaruandes real „Muud äritulud“. Aruandeaastal kajastatakse tarnijatelt saadud maksetingimustest tulenevat hinnaalandust kasumiaruande real „Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu“. 2017. aasta andmed on aruandeaasta andmetega vastavusse viidud ja selle tulemusena vähenesid 2017. aasta kasumiaruandes muud äritulud ja müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu 26 097 euro võrra.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud ametliku Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel. Juhul, kui välisvaluutas fikseeritud nõue laekub välisvaluutas ja konverteeritakse kohe eurodeks, siis kirjendatakse raha laekumine laekumispäeva kommertsipanga vahetuskursiga. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed vahendid ja valuutas arvestatud kohustused ümberhindatud bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ja ettemakseid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes, kusjuures hinnatud on iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-99
Masinad ja seadmed	3-10
Muu materiaalne põhivara	3-5
Immateriaalne põhivara	10

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Maksustamine

Väljamakstud dividendi maksumäär on 20/80. Alates 01.01.2018 kehtib Eestis uus dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära (14/86 dividendide netosummalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	0	23
Arvelduskontod	1 996 285	1 798 944
Kokku raha	1 996 285	1 798 967

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120 090	120 090	4
Ostjatelt laekumata arved	120 090	120 090	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 130	24 130	6
Muud nõuded	167	167	
Intressinõuded	167	167	23
Ettemaksed	16 708	16 708	
Tulevaste perioodide kulud	16 708	16 708	
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 095	161 095	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	64 670	64 670	4
Ostjatelt laekumata arved	64 670	64 670	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 715	12 715	6
Muud nõuded	181	181	
Intressinõuded	136	136	23
Viitlaekumised	45	45	
Ettemaksed	13 695	13 695	
Tulevaste perioodide kulud	13 695	13 695	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 261	91 261	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	120 090	64 670	
Ostjatelt laekumata arved va seotud osapooled	97 714	49 468	
Seotud osapooltelt laekumata arved	22 376	15 202	23
Kokku nõuded ostjate vastu	120 090	64 670	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	360 926	381 656
Lõpetamata toodang	3 563	3 834
Ettemaksed varude eest	0	93
Kokku varud	364 489	385 583

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 903		6 446	
Üksikisiku tulumaks		6 470		8 178
Erisoodustuse tulumaks		691		870
Sotsiaalmaks		14 394		16 744
Kohustuslik kogumispension		461		561
Töötuskindlustusmaksed		798		812
Ettemaksukonto jääk	17 227		6 269	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 130	22 814	12 715	27 165

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	12 950	718 590	63 186	4 369 769	4 432 955	67 507	29 992	11 728	41 720	5 273 722
Akumuleeritud kulum		-471 076	-39 473	-3 857 719	-3 897 192	-45 653				-4 413 921
Jääkmaksumus	12 950	247 514	23 713	512 050	535 763	21 854	29 992	11 728	41 720	859 801
Ostud ja parendused		51 602	22 683	23 865	46 548	10 196	-29 992	-11 728	-41 720	66 626
Amortisatsioonikulu		-12 736	-6 761	-258 486	-265 247	-6 456				-284 439
Müügid				-7 461	-7 461					-7 461
31.12.2017										
Soetusmaksumus	12 950	770 192	80 182	4 385 188	4 465 370	76 025	0	0	0	5 324 537
Akumuleeritud kulum		-483 812	-40 547	-4 115 220	-4 155 767	-50 431				-4 690 010
Jääkmaksumus	12 950	286 380	39 635	269 968	309 603	25 594	0	0	0	634 527
Ostud ja parendused				7 753	7 753	3 814	27 357		27 357	38 924
Amortisatsioonikulu		-15 705	-7 176	-119 214	-126 390	-7 807				-149 902
31.12.2018										
Soetusmaksumus	12 950	770 192	80 182	4 376 776	4 456 958	78 605	27 357		27 357	5 346 062
Akumuleeritud kulum		-499 517	-47 723	-4 218 269	-4 265 992	-57 004				-4 822 513
Jääkmaksumus	12 950	270 675	32 459	158 507	190 966	21 601	27 357		27 357	523 549

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		12 333
Transpordi- vahendid		2 333
Muud masinad ja seadmed		10 000
Kokku		12 333

2018. aastal kanti maha amortiseerunud põhivarad:
 masinad ja seadmed soetusmaksumusega 16 165,83 eurot;
 inventar soetusmaksumusega 1234,14 eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	317 029	317 029
Akumuleeritud kulum	-90 314	-90 314
Jääkmaksumus	226 715	226 715
Ostud ja parendused	1 370	1 370
Amortisatsioonikulu	-33 552	-33 552
31.12.2017		
Soetusmaksumus	318 399	318 399
Akumuleeritud kulum	-123 866	-123 866
Jääkmaksumus	194 533	194 533
Ostud ja parendused	30 749	30 749
Amortisatsioonikulu	-34 088	-34 088
31.12.2018		
Soetusmaksumus	349 148	349 148
Akumuleeritud kulum	-157 954	-157 954
Jääkmaksumus	191 194	191 194

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
SWEDBANK LIISING AS	14 623	3 504	11 119	6 kuu euribor + 1,75%	EUR	30.03.2021	
SWEDBANK LIISING AS	15 988	2 708	13 280	6 kuu euribor + 1,75%	EUR	30.04.2022	
Kapitalirendikohustised kokku	30 611	6 212	24 399				11

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
SWEDBANK LIISING AS	18 077	3 453	14 624	6 kuu euribor + 1,75%	EUR	30.03.2021	
SWEDBANK LIISING AS	18 657	2 669	15 988	6 kuu euribor + 1,75%	EUR	30.04.2022	
Kapitalirendikohustised kokku	36 734	6 122	30 612				11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	32 459	39 635
Kokku	32 459	39 635

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	5 421	5 421
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	5 421	5 421

2018. aastal olid kasutusrendil ruumid.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	30 611	6 212	24 399		9
Laenukohustised kokku	30 611	6 212	24 399		

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Sõiduautode liisingud					
Kapitalirendikohustised kokku	36 734	6 122	30 612		9
Laenukohustised kokku	36 734	6 122	30 612		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 368	47 368	
Võlad töövõtjatele	40 916	40 916	13
Maksuvõlad	22 814	22 814	6
Muud võlad	13 120	13 120	
Muud viitvõlad	13 120	13 120	
Saadud ettemaksed	3	3	
Muud saadud ettemaksed	3	3	
Kokku võlad ja ettemaksed	124 221	124 221	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	44 201	44 201	
Võlad töövõtjatele	42 168	42 168	13
Maksuvõlad	27 165	27 165	6
Muud võlad	14 296	14 296	
Muud viitvõlad	14 296	14 296	
Saadud ettemaksed	556	556	
Tulevaste perioodide tulud	556	556	
Kokku võlad ja ettemaksed	128 386	128 386	

Muudes viitvõlgades on kajastatud arvatud, kuid välja maksmata töötasude ettevõtte maksud.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	35 208	36 264	
Puhkusetasude kohustis	5 708	5 904	
Kokku võlad töövõtjatele	40 916	42 168	12

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	115 200	115 200
Aktsiate arv (tk)	18 000	18 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Jaotamata kasum 31.12.2018 seisuga on 2 948 827 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel on 585 114 eurot, seega dividendidena oleks võimalik välja maksta 2 363 713 eurot. Maksimaalse tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate dividendide ja 2019. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	640 946	703 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 339 556	2 777 152
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 980 502	3 481 126
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	222 313	127 784
Kokku müügitulu	3 202 815	3 608 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lehtklaasi vormimine ja töötlemine	3 202 815	3 608 910
Kokku müügitulu	3 202 815	3 608 910

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 873
Tulu sihtfinantseerimisest	4 375	0
Traavid, viivised ja hüvitised	167	136
Kokku muud äritulud	4 542	5 009

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-1 337 846	-1 472 302
Energia	-129 242	-140 044
Elektrienergia	-120 158	-132 898
Soojusenergia	-2 686	-1 691
Kütus	-6 398	-5 455
Veevarustusteenused	-10 554	-10 876
Alltöövõtutööd	-43 056	-162 589
Transpordikulud	-1 143	-1 820
Logistikakulud	-789	-1 434
Mitmesugused bürookulud	-52 879	-54 559
Lähetuskulud	-6 446	-6 523
Koolituskulud	-110	-365
Tööjõukulud	-550 176	-514 755
Amortisatsioonikulu	-145 134	-279 333
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 277 375	-2 644 600

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Transpordikulud	-224 630	-233 373
Logistikakulud	-542	-290
Mitmesugused bürookulud	-2 254	-2 616
Uurimis- ja arengukulud	-1 659	-30
Lähetuskulud	-7 285	-2 508
Tööjõukulud	-33 215	-10 284
Amortisatsioonikulu	-652	-109
Turudusalane teenus	-7 934	-8 147
Kokku turustuskulud	-278 171	-257 357

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-6 738	-6 643
Energia	-4 870	-6 327
Elektrienergia	-1 088	-879
Kütus	-3 782	-5 448
Transpordikulud	-3 903	-6 718
Mitmesugused bürookulud	-3 133	-4 682
Lähetuskulud	-20 480	-25 912
Koolituskulud	-150	-1 395
Riiklikud ja kohalikud maksud	-68	-37
Tööjõukulud	-111 301	-164 207
Amortisatsioonikulu	-38 204	-38 551
Muud	-39 984	-28 104
Kindlustus	-290	-350
Juhtimis, IT ja controllingukulu	-30 000	-30 000
Kokku üldhalduskulud	-259 121	-312 926

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-520 706	-518 298
Sotsiaalmaksud	-173 986	-170 949
Kokku tööjõukulud	-694 692	-689 247
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	22
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	-594	-595
Kokku intressikulud	-594	-595

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	50 000	200 000	50 000
Eesti	200 000	50 000	200 000	50 000
Kokku	200 000	50 000	200 000	50 000

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Malmerk AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	167	0	136	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22 376	0	15 202	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	30 942	0	30 942	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	340 185	0	336 680

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	81 626	119 005
Sõiduauto kasutamine	1 379	4 608

Kaupade müük 2018.a 340 185 (2017.a 336 680) eurot.
 Teenuste ost 2018.a 30 942 (2017.a 30 947) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2019

AS Pal-Klaas (registrikood: 10568552) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI RÜSSE	Juhatuse liige	22.02.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Pal-Klaas ainuaktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Pal-Klaas (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

AS Pal-Klaas bilansis on varude maksumus 31.12.2018 seisuga 364 489 eurot (31.12.2017 seisuga 385 583 eurot). Varud sisaldavad muuhulgas materiaalseid varasid, mida kasutatakse tootmises pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja amortiseeritakse kulusse nende eeldatava kasuliku eluea jooksul. Selliste materiaalseste varade maksumus on 31.12.2018 seisuga 114 598 eurot (31.12.2017 seisuga 127 331 eurot).

Raamatupidamise Toimkonna juhendi (RTJ) 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“ § 6 järgi tuleb materiaalsed varad, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta, kajastada materiaalseste põhivaradena.

Seega on varude maksumus bilansis 31.12.2018 seisuga ülehinnatud ja materiaalse põhivara maksumus alahinnatud 114 598 euro võrra (31.12.2017 seisuga 127 331 euro võrra).

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutsealiste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine.

Meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjutab tegevusaruandes esitatud lühiajaliste kohustuste kattekordajat.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeauditori number 499

/digitaalselt allkirjastatud/

Erika Tikenberg

Vandeauditori number 189

Rödl & Partner Audit Osahing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145

22.02.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Pal-Klaas (registrikood: 10568552) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	22.02.2019
ERIKA TIKENBERG	Vandeaudiitor	22.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 606 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 029
Kokku	2 948 827

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 606 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 029
Kokku	2 948 827

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lehtklaasi vormimine ja töötlemine	23121	3202815	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6142102
Faks	+372 6142101
E-posti aadress	pal-klaas@pal-klaas.ee
Veebilehe aadress	www.pal-klaas.ee