

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS Pal-Klaas

registrikood: 10568552

tänavanimi, maja number: Lähtru tee 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	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 15 Aktsiakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 18 Turustuskulud	19
Lisa 19 Üldhalduskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud äritulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Intressikulud	20
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas AS Pal-Klaas müügitulu 2 894 tuh (2020. a 2 752 tuh) eurot.

2021. aasta AS Pal-Klaasi traditsioonilise äritegevuse maht suurenes 5% (2020. a vähenes 14%).

Müügitulust moodustas 2021. a ühendusesisene käive 96% (2020. a 96%).

Covid-19 avaldas meie äritegevusele olulist mõju.

Kasumiks 2021. a kujunes 120 tuhat (2020. a 328 tuh) eurot.

Üldhalduskulud olid 239 tuh (2020. a 283 tuh) eurot ja turustuskulud 232 tuh (2020. a 235 tuh) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	Valem	2021	2020
Müügitulu		2 893 540	2 752 193
Käibe kasv (%)	$(\text{käive } 2021 - \text{käive } 2020) / \text{käive } 2020 * 100$	5%	-14%
Puhaskasum		120 271	328 408
Kasumi kasv (%)	$(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$	-63%	-27%
Puhasrentaablus (%)	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	4%	12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/ lühiajalised kohustused	1	1
ROA (%)	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	2%	7%
ROE (%)	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	3%	9%

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 2 010 tuh (2020. a 3 467 tuh) eurot, sh lõpetamata projektid 893 tuh (2020. a 1 tuh) ja ettemaksed 56 tuh (2020.a 7 tuh) eurot.
Immateriaalsesse põhivarasse investeeriti 17 tuh (2020. a 10 tuh) eurot.

Ettevõtte on panustanud tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse.

Personal

AS Pal-Klaas keskmine töölepinguga töötajate arv taandatuna täistööajale oli 22 (2020. a 22). 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 578 tuh (2020. a 650 tuhat) eurot.

Sh ettevõtte juhtorganite tasud koos sotsiaalmaksuga ning kuludega erisoodustustele olid majandusaastal 93 tuh (2020. a 140 tuh) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	274 276	7 883	2
Nõuded ja ettemaksed	200 927	86 536	3
Varud	326 951	286 247	5
Kokku käibevarad	802 154	380 666	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 690 804	3 936 758	7
Immateriaalsed põhivarad	95 441	120 754	8
Kokku põhivarad	5 786 245	4 057 512	
Kokku varad	6 588 399	4 438 178	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	477 358	347 780	11
Võlad ja ettemaksed	149 505	139 794	12
Kokku lühiajalised kohustised	626 863	487 574	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 478 738	7 743	11
Sihtfinantseerimine	499 569	79 902	12
Kokku pikaajalised kohustised	1 978 307	87 645	
Kokku kohustised	2 605 170	575 219	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	115 200	115 200	15
Kohustuslik reservkapital	17 753	17 753	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 730 005	3 401 598	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 271	328 408	
Kokku omakapital	3 983 229	3 862 959	
Kokku kohustised ja omakapital	6 588 399	4 438 178	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 893 541	2 752 193	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 287 907	-1 906 713	17
Brutokasum (-kahjum)	605 634	845 480	
Turustuskulud	-232 897	-235 334	18
Üldhalduskulud	-238 562	-283 350	19
Muud äritulud	174	163 401	21
Muud ärikulud	0	-161 413	22
Ärikasum (kahjum)	134 349	328 784	
Intressikulud	-14 078	-376	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 271	328 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 271	328 408	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	134 349	328 784	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	297 598	161 791	7; 8
Muud korrigeerimised	-11	-108	
Kokku korrigeerimised	297 587	161 683	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-114 488	99 416	
Varude muutus	-40 703	30 118	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	234 951	8 370	
Laekunud intressid	108	212	
Makstud intressid	-14 078	-376	23
Kokku rahavood äritegevusest	497 726	628 207	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-301 332	-3 477 149	7; 8
Laekumised sihtfinantseerimisest	419 667	79 902	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	118 335	-3 397 247	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	600 000	0	11
Saadud laenude tagasimaksed	-59 632	0	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	-337 428	337 428	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-552 608	-6 304	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-349 668	331 124	
Kokku rahavood	266 393	-2 437 916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 883	2 445 799	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	266 393	-2 437 916	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	274 276	7 883	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	115 200	17 753	3 401 598	3 534 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)			328 408	328 408
31.12.2020	115 200	17 753	3 730 006	3 862 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)			120 270	120 270
31.12.2021	115 200	17 753	3 850 276	3 983 229

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pal-Klaas 2021. 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.

Raha

Raha ja raha lähenditena 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 Keskpanga 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 Keskpanga 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 varude jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-99
Masinad ja seadmed	3-20

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.

Finantskohustised

Finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglase väärtus) ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 'Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad'. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

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 arvestusprintsibi 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	274 276	7 883
Kokku raha	274 276	7 883

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	123 203	123 203	4
Ostjatelt laekumata arved	123 203	123 203	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65 903	65 903	6
Muud nõuded	176	176	
Intressinõuded	11	11	
Viitlaekumised	165	165	
Ettemaksed	11 645	11 645	
Tulevaste perioodide kulud	11 645	11 645	
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 927	200 927	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48 646	48 646	4
Ostjatelt laekumata arved	48 646	48 646	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 092	23 092	6
Muud nõuded	409	409	
Intressinõuded	108	108	
Viitlaekumised	301	301	
Ettemaksed	14 389	14 389	
Tulevaste perioodide kulud	14 389	14 389	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 536	86 536	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	123 203	48 646	
Ostjatelt laekumata arved va seotud osapooled	75 150	42 221	
Seotud osapooltelt laekumata arved	48 053	6 425	24
Kokku nõuded ostjate vastu	123 203	48 646	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	317 545	281 434
Lõpetamata toodang	9 406	3 515
Ettemaksed varude eest	0	1 298
Kokku varud	326 951	286 247

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	65 750		12 081	
Üksikisiku tulumaks		6 134		5 565
Erisoodustuse tulumaks		396		408
Sotsiaalmaks		12 327		11 806
Kohustuslik kogumispension		329		443
Töötuskindlustusmaksed		685		702
Ettemaksukonto jääk	153		11 011	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65 903	19 871	23 092	18 924

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportvahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020										
Soetusmaksumus	32 029	2 870 916	80 182	5 838 891	5 919 073	82 181	554	7 020	7 574	8 911 773
Akumuleeritud kulum		-511 080	-62 074	-4 330 508	-4 392 582	-71 353				-4 975 015
Jääkmaksumus	32 029	2 359 836	18 108	1 508 383	1 526 491	10 828	554	7 020	7 574	3 936 758
Ostud ja parendused		32 015		1 028 846	1 028 846		892 834	55 980	948 814	2 009 675
Amortisatsioonikulu		-127 942	-7 176	-115 135	-122 311	-5 376				-255 629
31.12.2021										
Soetusmaksumus	32 029	2 902 931	80 182	6 867 737	6 947 919	82 181	893 388	63 000	956 388	10 921 448
Akumuleeritud kulum		-639 022	-69 250	-4 445 643	-4 514 893	-76 729				-5 230 644
Jääkmaksumus	32 029	2 263 909	10 932	2 422 094	2 433 026	5 452	893 388	63 000	956 388	5 690 804

2021. aastal materiaalse põhivara mahakandmisi ja likvideerimisi ei olnud.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	357 573	357 573
Akumuleeritud kulum	-236 819	-236 819
Jääkmaksumus	120 754	120 754
Ostud ja parendused	16 657	16 657
Amortisatsioonikulu	-41 970	-41 970
31.12.2021		
Soetusmaksumus	374 230	374 230
Akumuleeritud kulum	-278 789	-278 789
Jääkmaksumus	95 441	95 441

2021. aastal immateriaalse põhivara mahakandmisi ja likvideerimisi ei olnud.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
SWEDBANK LIISING AS	7 743	7 743			6 kuu euribor + 1,75%	EUR	30.04.2022	
SWEDBANK LIISING AS	5 045	5 045			6 kuu euribor + 1,75%	EUR	30.03.2022	
SEB Liising AS	753 899	262 404	467 008	24 487	euribor + 1,8%	EUR	24.03.2028	
SEB Liising AS	649 040	118 505	425 535	105 000	euribor + 1,8%	EUR	24.04.2029	
Kapitalirendikohustised kokku	1 415 727	393 697	892 543	129 487				11

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
SWEDBANK LIISING AS	7 564	7 564	0		6 kuu euribor + 1,75%	EUR	30.03.2021	
SWEDBANK LIISING AS	10 531	2 788	7 743		6 kuu euribor + 1,75%	EUR	30.04.2022	
Kapitalirendikohustised kokku	18 095	10 352	7 743					11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	1 720 490	18 108
Kokku	1 720 490	18 108

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	5 421	5 286
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	5 421	5 421

2021. aastal olid kasutusrendil ruumid.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS SEB Pank	540 369	83 661	456 708		6 kuu euribor + 1,75%	EUR	25.01.2026	
Pikaajalised laenud kokku	540 369	83 661	456 708					
Kapitalirendikohustised kokku	1 415 727	393 697	892 543	129 487				9
Laenukohustised kokku	1 956 096	477 358	1 349 251	129 487				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Kontsernikonto arvelduskrediit	337 428	337 428						24
Lühiajalised laenud kokku	337 428	337 428						
AS SEB Pank								
Kapitalirendikohustised kokku	18 095	10 352	7 743					9
Laenukohustised kokku	355 523	347 780	7 743					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	77 238	77 238	
Võlad töövõtjatele	40 610	40 610	13
Maksuvõlad	19 871	19 871	6
Muud võlad	11 576	11 576	
Muud viitvõlad	11 576	11 576	
Saadud ettemaksed	210	210	
Muud saadud ettemaksed	210	210	
Kokku võlad ja ettemaksed	149 505	149 505	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 464	52 464	
Võlad töövõtjatele	53 560	53 560	13
Maksuvõlad	18 924	18 924	6
Muud võlad	14 277	14 277	
Muud viitvõlad	14 277	14 277	
Saadud ettemaksed	569	569	
Muud saadud ettemaksed	569	569	
Kokku võlad ja ettemaksed	139 794	139 794	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	34 368	39 055	
Puhkusetasude kohustis	6 242	14 505	
Kokku võlad töövõtjatele	40 610	53 560	12

Lisa 14 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	31.12.2020
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
EAS	0	79 902	79 902
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	79 902	79 902
Kokku sihtfinantseerimine	0	79 902	79 902
	31.12.2020	Laekunud	31.12.2021
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
EAS	79 902	0	79 902
KIK	0	419 667	419 667
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	79 902	419 667	499 569
Kokku sihtfinantseerimine	79 902	419 667	499 569

AS Pal-Klaas taotles Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt toetust projektile „AS Pal-Klaas võrkudega liitumise programm“ uue alajaama ehituse finantseerimiseks. Taotlus rahuldati 2020. aastal summas 79 902 eurot. Vara soetamiseks saadud toetus kajastatakse tuluna 2023. aastal, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused.

AS Pal-Klaas taotles Sihtasutus Keskonnainvesteeringute Keskus toetust projektile „AS Pal-Klaas ressursitõhususe projekt“ uue klaasitöötlemise seadme finantseerimiseks. Taotlus rahuldati 2020. aastal. Vahendid finantseerimiseks laekusid 2021. aastal summas 419 666,67 eurot. Vara soetuseks saadud toetus kajastatakse tuluna 2026. aastal, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	115 200	115 200
Aktsiate arv (tk)	18 000	18 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Jaotamata kasum 31.12.2021 seisuga on 3 850 276 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel on 770 055 eurot, seega dividendidena oleks võimalik välja maksta 3 080 221 eurot. Maksimaalse tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusel, et jaotatavate dividendide ja 2022. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	500 395	402 654
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 279 292	2 251 634
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 779 687	2 654 288
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	113 854	97 905
Kokku müügitulu	2 893 541	2 752 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lehtklaasi vormimine ja töötlemine	2 893 541	2 752 193
Kokku müügitulu	2 893 541	2 752 193

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-1 290 792	-1 072 736
Energia	-200 648	-150 454
Elektrienergia	-189 141	-141 788
Soojusenergia	-4 767	-1 723
Kütus	-6 740	-6 943
Veevarustusteenused	-8 276	-8 702
Alltöövõtutööd	-2 006	-516
Transpordikulud	-2 074	-1 847
Logistikakulud	-294	-782
Mitmesugused bürookulud	-47 288	-48 274
Lähetuskulud	-685	0
Koolituskulud	0	-550
Tööjõukulud	-484 626	-510 215
Amortisatsioonikulu	-251 218	-116 326
Kapitaliseeritud tööjõukulud oma tarbeks põhivara valmistamisel põhivara	0	3 689
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 287 907	-1 906 713

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Transpordikulud	-219 701	-223 483
Logistikakulud	-790	-496
Mitmesugused bürookulud	-2 014	-2 125
Amortisatsioonikulu	-410	-953
Turudusalane teenus	-9 982	-8 277
Kokku turustuskulud	-232 897	-235 334

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-6 856	-6 658
Energia	-5 674	-3 391
Elektrienergia	-1 268	-459
Kütus	-4 406	-2 932
Transpordikulud	-6 898	-6 618
Mitmesugused bürookulud	-2 939	-2 104
Lähetuskulud	-3 091	-8 778
Koolituskulud	0	-150
Riiklikud ja kohalikud maksud	-25	-277
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-901
Tööjõukulud	-93 488	-140 221
Amortisatsioonikulu	-45 970	-44 511
Muud	-43 386	-39 603
Kindlustus	-235	-138
Juhtimis, IT ja controllingukulu	-30 000	-30 000
Kokku üldhalduskulud	-238 562	-283 350

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-433 406	-487 326
Sotsiaalmaksud	-144 709	-163 110
Kokku tööjõukulud	-578 115	-650 436
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	22
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	174	2 006
Ebaregulaarse äritegevuse tulu	0	161 395
Kokku muud äritulud	174	163 401

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Ebaregulaarse äritegevuse kulu	0	-161 395
Muud	0	-18
Kokku muud ärikulud	0	-161 413

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-7 713	0
Intressikulu kapitalirendilt	-6 365	-376
Kokku intressikulud	-14 078	-376

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Malmerk AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	9	107
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	48 053	6 424
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 062	6 531
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	337 428
Kokku laenukohustised	0	337 428

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	337 428	0	337 428	107
Kokku antud laenud	0	337 428	0	337 428	107

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	337 428	0	337 428	0	0
Kokku antud laenud	337 428	0	337 428	0	0

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	122		271	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	319 944		173 215	
Kokku müüdnud	320 066		173 486	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		31 092		30 942
Kokku ostetud		31 092		30 942

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	68 390	103 397

Sõiduauto kasutamine	1 379	1 379
----------------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2022

AS Pal-Klaas (registrikood: 10568552) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI RÜSSE	Juhatuse liige	02.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Pal-Klaas ainuaktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Pal-Klaas (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 arvamuse 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 märkimisväärselt kahtlust 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.

Katrina Villak
Vandeauditori number 654
Rödl & Partner Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 2
Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145
02.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Pal-Klaas (registrikood: 10568552) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRINA VILLAK	Vandeaudiitor	02.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 730 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 271
Kokku	3 850 276

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 730 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 271
Kokku	3 850 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lehtklaasi vormimine ja töötlemine	23121	2893541	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