

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS Pal-Klaas

registrikood: 10568552

tänavanimi, maja nr: Lähtru tee 25

alevik: Palivere alevik

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 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	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Aktsiakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 18 Turustuskulud	20
Lisa 19 Üldhalduskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Intressikulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal moodustas AS Pal-Klaas müügitulu 3 754 tuh (2021. a 2 894 tuh) eurot.

2022. aasta AS Pal-Klaasi traditsioonilise äritegevuse maht suurenes 30% (2021. a suurenes 5%).

Müügitulust moodustas 2022. a ühendusesisene käive 93% (2021. a 96%).

Kasumiks 2022. a kujunes 103 tuhat (2021. a 120 tuh) eurot.

Üldhalduskulud olid 273 tuh (2021. a 239 tuh) eurot ja turustuskulud 280 tuh (2021. a 232 tuh) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	Valem	2022	2021
Müügitulu		3 753 769	2 893 540
Müügitulu kasv (%)	(käive 2022 - käive 2021)/ käive 2021 * 100	30%	5%
Puhaskasum		102 571	120 271
Kasumi kasv (%)	(puhaskasum 2022 - puhaskasum 2021)/ puhaskasum 2021 * 100	-15%	-63%
Puhasrentaabilus (%)	puhaskasum/ müügitulu * 100	3%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/ lühiajalised kohustused	1	1
ROA (%)	puhaskasum/ varad kokku * 100	2%	2%
ROE (%)	puhaskasum/ omakapital kokku * 100	3%	3%

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 234 tuh (2021. a 2 010 tuh) eurot, sh lõpetamata projektid 0 tuh (2021. a 893 tuh) ja ettemaksed 25 tuh (2021.a 58 tuh) eurot.

Immateriaalsesse põhivarasse investeeriti 26 tuh (2021. a 17 tuh) eurot, sh ettemaksed 5 tuh (2021. a 0) eurot.

Ettevõtte on panustanud tootearendusse ja tootmisprotsessi efektiivsuse tõstmisesse.

Personal

AS Pal-Klaas keskmine töölepinguga töötajate arv taandatuna täistööajale oli 19 (2021. a 22). 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 650 tuh (2021. a 578 tuhat) eurot.

Sh ettevõtte juhtorganite tasud koos sotsiaalmaksuga ning kuludega erisoodustustele olid majandusaastal 116 tuh (2021. a 93 tuh) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110 045	274 276	2
Nõuded ja ettemaksed	169 289	200 927	3
Varud	330 129	326 951	5
Kokku käibevarad	609 463	802 154	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 547 899	5 690 804	7
Immateriaalsed põhivarad	69 612	95 441	8
Kokku põhivarad	5 617 511	5 786 245	
Kokku varad	6 226 974	6 588 399	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	261 108	477 358	11
Võlad ja ettemaksed	146 255	149 505	12
Sihtfinantseerimine	79 902	0	14
Kokku lühiajalised kohustised	487 265	626 863	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 234 242	1 478 738	11
Sihtfinantseerimine	419 667	499 569	14
Kokku pikaajalised kohustised	1 653 909	1 978 307	
Kokku kohustised	2 141 174	2 605 170	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	115 200	115 200	15
Kohustuslik reservkapital	17 753	17 753	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 850 276	3 730 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 571	120 271	
Kokku omakapital	4 085 800	3 983 229	
Kokku kohustised ja omakapital	6 226 974	6 588 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 753 770	2 893 541	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 060 199	-2 287 907	17
Brutokasum (-kahjum)	693 571	605 634	
Turustuskulud	-279 909	-232 897	18
Üldhalduskulud	-273 006	-238 562	19
Muud äritulud	0	174	
Äri kasum (kahjum)	140 656	134 349	
Intressikulud	-38 085	-14 078	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 571	120 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 571	120 271	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	140 656	134 349	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	428 823	297 598	7; 8
Muud korrigeerimised	0	-11	
Kokku korrigeerimised	428 823	297 587	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 627	-114 488	
Varude muutus	-3 178	-40 703	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-228 490	234 951	
Laekunud intressid	11	108	
Makstud intressid	-38 085	-14 078	21
Kokku rahavood äritegevusest	331 364	497 726	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-260 089	-301 332	7; 8
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	419 667	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-260 089	118 335	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	600 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-83 053	-59 632	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-337 428	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-152 453	-552 608	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-235 506	-349 668	
Kokku rahavood	-164 231	266 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	274 276	7 883	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-164 231	266 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 045	274 276	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			102 571	102 571
31.12.2022	115 200	17 753	3 952 847	4 085 800

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pal-Klaas 2022. 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 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 varude jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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 õiglane 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 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	110 045	274 276
Kokku raha	110 045	274 276

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	140 363	140 363	4
Ostjatelt laekumata arved	140 363	140 363	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 017	14 017	6
Ettemaksed	14 909	14 909	
Tulevaste perioodide kulud	14 909	14 909	
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 289	169 289	

	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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	140 363	123 203	
Ostjatelt laekumata arved va seotud osapooled	130 216	75 150	
Seotud osapooltelt laekumata arved	10 147	48 053	22
Kokku nõuded ostjate vastu	140 363	123 203	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	313 376	317 545
Lõpetamata toodang	16 753	9 406
Kokku varud	330 129	326 951

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 508		65 750	
Üksikisiku tulumaks		7 321		6 134
Erisoodustuse tulumaks		344		396
Sotsiaalmaks		13 649		12 327
Kohustuslik kogumispension		276		329
Töötuskindlustusmaksed		734		685
Ettemaksukonto jääk	509		153	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 017	22 324	65 903	19 871

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	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
Ostud ja parendused				208 420	208 420	1 021		24 635	24 635	234 076
Amortisatsioonikulu		-128 047	-6 509	-239 735	-246 244	-2 690				-376 981
Ümberliigitamised				956 388	956 388		-893 388	-63 000	-956 388	
Ümberliigitamised ettemaksetest				63 000	63 000			-63 000	-63 000	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest				893 388	893 388		-893 388		-893 388	
31.12.2022										
Soetusmaksumus	32 029	2 902 931	80 182	7 903 491	7 983 673	77 704	0	24 635	24 635	11 020 972
Akumuleeritud kulum		-767 069	-75 759	-4 556 324	-4 632 083	-73 921				-5 473 073
Jääkmaksumus	32 029	2 135 862	4 423	3 347 167	3 351 590	3 783	0	24 635	24 635	5 547 899

2022. a kanti maha materiaalsed põhivara 0 jääkväärtusega soetusmaksumusega 134 552,55 (2021. a 0) eurot.

Ümberliigitamised

2022. a ümberliigitati lõpetamata projektid kuluks summas 879,00 (2021.a 0) eurot.

Panditud on kinnistu asukohaga Lähtru tee 25b, Palivere alevik, Lääne-Nigula vald, Lääne maakond

Pandi liik on hüpoteek.

Pandi summa on 910 000 eurot ja järjekoht on 1.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	20 733	5 280	26 013
Amortisatsioonikulu	-51 842		-51 842
31.12.2022			
Soetusmaksumus	394 963	5 280	400 243
Akumuleeritud kulum	-330 631		-330 631
Jääkmaksumus	64 332	5 280	69 612

2022. a immateriaalse põhivara mahakandmisi ja likvideerimisi ei olnud (2021. a ei olnud).

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
SWEDBANK LIISING AS	2 270	2 270			6 kuu euribor + 2,290%	euro	30.09.2023	
SWEDBANK LIISING AS	5 222	5 222			6 kuu euribor + 2,29%	euro	30.04.2023	
SEB Liising AS	491 495	90 030	401 465		euribor + 1,8%	euro	24.03.2028	
SEB Liising AS	539 047	79 466	428 997	30 584	euribor + 1,8%	euro	24.04.2029	
Kapitalirendikohustised kokku	1 038 034	176 988	830 462	30 584				11

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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%	euro	30.04.2022	
SWEDBANK LIISING AS	5 045	5 045			6 kuu euribor + 1,75%	euro	30.03.2022	
SEB Liising AS	753 899	262 404	467 008	24 487	euribor + 1,8%	euro	24.03.2028	
SEB Liising AS	649 040	118 505	425 535	105 000	euribor + 1,8%	euro	24.04.2029	
Kapitalirendikohustised kokku	1 415 727	393 697	892 543	129 487				11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	1 605 573	1 720 490
Kokku	1 605 573	1 720 490

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	5 421	5 421
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	5 421	5 421

2022. a. olid kasutusrendil kontoriruumid.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS SEB Pank	457 316	84 120	373 196		6 kuu euribor + 1,75%	euro	25.01.2026	
Pikaajalised laenud kokku	457 316	84 120	373 196					
Kapitalirendikohustised kokku	1 038 034	176 988	830 462	30 584				9
Laenukohustised kokku	1 495 350	261 108	1 203 658	30 584				
	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%	euro	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				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72 458	72 458	
Võlad töövõtjatele	38 689	38 689	13
Maksuvõlad	22 324	22 324	6
Muud võlad	12 540	12 540	
Muud viitvõlad	12 540	12 540	
Saadud ettemaksed	244	244	
Muud saadud ettemaksed	244	244	
Kokku võlad ja ettemaksed	146 255	146 255	

	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	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	36 823	34 368	
Puhkusetasude kohustis	1 866	6 242	
Kokku võlad töövõtjatele	38 689	40 610	12

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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
	31.12.2021	Laekunud	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
EAS	79 902		79 902
KIK	419 667		419 667
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	499 569		499 569
Kokku sihtfinantseerimine	499 569		499 569

AS Pal-Klaas taotles Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest 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 Keskkonnainvesteeringute 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	115 200	115 200
Aktsiate arv (tk)	18 000	18 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Jaotamata kasum 31.12.2022 seisuga on 3 952 847 (2021. a 3 850 276) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel on 790 569 (2021. a 770 055) eurot, seega dividendidena oleks võimalik välja maksta 3 162 277 (2021. a 3 080 221) eurot.

Maksimaalse tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusel, et jaotatavate dividendide ja 2023. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	315 602	500 395
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 176 766	2 279 292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 492 368	2 779 687
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	261 402	113 854
Kokku müügitulu	3 753 770	2 893 541
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lehtklaasi vormimine ja töötlemine	3 753 770	2 893 541
Kokku müügitulu	3 753 770	2 893 541

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-1 903 618	-1 290 792	
Energia	-186 736	-200 648	
Elektrienergia	-176 249	-189 141	
Soojusenergia	-2 411	-4 767	
Kütus	-8 076	-6 740	
Veevarustusteenused	-10 949	-8 276	
Alltöövõtutööd	-448	-2 006	
Transpordikulud	-757	-2 074	
Logistikakulud	-1 607	-294	
Mitmesugused bürookulud	-50 996	-47 288	
Lähetuskulud	-1 673	-685	
Koolituskulud	-250	0	
Tööjõukulud	-533 805	-484 626	20
Amortisatsioonikulu	-373 345	-251 218	
Kapitaliseeritud tööjõukulud oma tarbeks põhivara valmistamisel	3 985	0	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 060 199	-2 287 907	

Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	-266 711	-219 701
Logistikakulud	-530	-790
Mitmesugused bürookulud	-1 885	-2 014
Amortisatsioonikulu	-302	-410
Turudusalane teenus	-10 481	-9 982
Kokku turustuskulud	-279 909	-232 897

Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-7 016	-6 856	
Energia	-8 768	-5 674	
Elektrienergia	-1 787	-1 268	
Kütus	-6 981	-4 406	
Transpordikulud	-4 381	-6 898	
Mitmesugused bürookulud	-1 288	-2 939	
Lähetuskulud	-11 554	-3 091	
Koolituskulud	-100	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-25	-25	
Tööjõukulud	-116 008	-93 488	20
Amortisatsioonikulu	-55 176	-45 970	
Muud	-38 415	-43 386	
Kindlustus	-275	-235	
Juhtimis, IT ja controllingukulu	-30 000	-30 000	
Kokku üldhalduskulud	-273 006	-238 562	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	-487 644	-433 406	
Sotsiaalmaksud	-162 169	-144 709	
Kokku tööjõukulud	-649 813	-578 115	17; 19
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	22	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	19	22	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	3	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	-10 204	-7 713
Intressikulu kapitalirendilt	-27 881	-6 365
Kokku intressikulud	-38 085	-14 078

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	9	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 147	48 053	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 147	48 062	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Lisa nr
Emaettevõtja	337 428	0	337 428	
Kokku laenukohustised	337 428	0	337 428	

MÜÜDUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	122	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	193 175	319 944	
Kokku müüdid	193 175	320 066	

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	31 092		31 092
Kokku ostetud	31 092		31 092

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	85 261	68 390
Sõiduauto kasutamine	1 379	1 379

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2023

AS Pal-Klaas (registrikood: 10568552) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI RÜSSE	Juhatuse liige	07.03.2023

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Pal-Klaas ainuaktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Pal-Klaas (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 arvestuseksperptide 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 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 lahknab oluliselt 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 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 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Erika Tikenberg

Vandeauditori number 189

Auditorühing Erika Tikenberg OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 297

Sõpruse pst 188-100, Tallinn, Harju maakond, 13424

07.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Pal-Klaas (registrikood: 10568552) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIKA TIKENBERG	Vandeaudiitor	07.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 850 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 571
Kokku	3 952 847

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 850 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 571
Kokku	3 952 847

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lehtklaasi vormimine ja töötlemine	23121	3753770	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