

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Aktsiaselts Maleko

**registrikood:** 10111479

**tänavanimi:** Laki

**maja number:** 14A

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10621

**telefon:** +372 6644950

**faks:** +372 6644951

**e-posti aadress:** maleko@maleko.ee

**veebilehe aadress:** www.maleko.ee

## Sisukord

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                       | <b>3</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>         | <b>4</b> |
| Bilanss                                     | 4        |
| Kasumiaruanne                               | 5        |
| Rahavoogude aruanne                         | 6        |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7        |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8        |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8        |
| Lisa 2 Raha                                 | 9        |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 10       |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 10       |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11       |
| Lisa 6 Varud                                | 11       |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara                 | 12       |
| Lisa 8 Kapitalirent                         | 12       |
| Lisa 9 Kasutusrent                          | 13       |
| Lisa 10 Laenukohustused                     | 13       |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                 | 14       |
| Lisa 12 Aktsiakapital                       | 14       |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 14       |
| Lisa 14 Muud äritulud                       | 15       |
| Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15       |
| Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud           | 15       |
| Lisa 17 Tööjõukulud                         | 15       |
| Lisa 18 Muud ärikulud                       | 16       |
| Lisa 19 Finantstulud ja -kulud              | 16       |
| Lisa 20 Seotud osapooled                    | 16       |

2011 aasta majandustegevuse aruanne.

Maleko AS tegeleb lamekatuste ja hoonekarpide ehitamisega ning ehitusmaterjalide vahendamisega. 2011 aastal tegutses AS Maleko jätkuvalt oma põhitegevusaladel.

Aruandeaastal investeeringuid ei tehtud, samuti pole neid plaanis 2012 aastal; ei ole käimasolevaid ja plaanitavaid uurimis –või arendusprojekte.

2011 aasta oli positiivne nii käibe kui kasumi kasvu poolest, ja seda kõikides tegevussektorites.

2012 aastalt loodame ehitusturu stabiilset, ca 5% kasvu, endiselt on fookuses raha juhtimine ja kulude kontroll.

Tegevusvaldkonna järgi jaotus müügitulu alljärgnevalt:

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| (EMTAK 43911) Katusetööd           | 6 376 318 EUR |
| (EMTAK 46131) Materjalide vahendus | 4 194 413 EUR |

|                                      | 2010   | 2011  |
|--------------------------------------|--------|-------|
| käibe kasv                           | 7,4    | 63,6  |
| kasumi kasv                          | -716,5 | 262,1 |
| puhas rentaablus                     | -4,9   | 4,9   |
| lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,4    | 1,7   |
| ROA                                  | -19,0  | 20,6  |
| ROE                                  | -62,2  | 50,2  |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid on:

Müügitulu kasv (%)=(müügitulu 2011- müügitulu 2010)/müügitulu 2010\*100

Kasumi kasv (%) = (aruandeaastakasum 2011 – võrdlusaasta kahjum 2010)/võrdlusaasta kahjum 2010 \* 100

Puhasrentaablus (%)=puhaskasum/müügitulu\*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku\*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku\*100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 391 956          | 304 639          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 824 246        | 1 182 854        | 3       |
| Varud                                        | 224 508          | 158 309          | 6       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>2 440 710</b> | <b>1 645 802</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 38 941           | 0                | 3       |
| Materiaalne põhivara                         | 11 255           | 26 281           | 7       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>50 196</b>    | <b>26 281</b>    |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 490 906</b> | <b>1 672 083</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 0                | 8 405            | 8,10    |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 467 761        | 1 154 376        | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 467 761</b> | <b>1 162 781</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 467 761</b> | <b>1 162 781</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 25 565           | 25 565           | 12      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 3 643            | 3 643            | 12      |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 480 094          | 797 107          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 513 843          | -317 013         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 023 145</b> | <b>509 302</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>2 490 906</b> | <b>1 672 083</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 10 570 731     | 6 460 397       | 13      |
| Muud äritulud                               | 2 310          | 914             | 14      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -8 833 254     | -5 552 807      | 15      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -276 399       | -446 988        | 16      |
| Tööjõukulud                                 | -880 321       | -742 331        | 17      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -19 704        | -21 269         | 7       |
| Muud ärikulud                               | -49 700        | -14 559         | 18      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>513 663</b> | <b>-316 643</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 180            | -370            | 19      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>513 843</b> | <b>-317 013</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>513 843</b> | <b>-317 013</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011            | 2010            | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                 |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 513 663         | -316 643        |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                 |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 19 704          | 21 269          | 7        |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -22             | 0               | 7        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>19 682</b>   | <b>21 269</b>   |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -680 334        | -144 445        |          |
| Varude muutus                                            | -66 199         | 36 847          | 6        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 479 324         | 250 380         |          |
| Makstud intressid                                        | -156            | -1 229          |          |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -23 924         | -6 796          | 12       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>242 056</b>  | <b>-160 617</b> |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                 |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -4 679          | -8 856          | 7        |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 22              | 0               | 7        |
| Laekunud intressid                                       | 323             | 706             | 19       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-4 334</b>   | <b>-8 150</b>   |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                 |          |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -8 405          | -20 499         | 8        |
| Makstud dividendid                                       | -142 000        | -25 565         | 12       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-150 405</b> | <b>-46 064</b>  |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>87 317</b>   | <b>-214 831</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>304 639</b>  | <b>519 470</b>  |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>87 317</b>   | <b>-214 831</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>391 956</b>  | <b>304 639</b>  | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                               |                              |                             | Kokku     |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                             | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |           |
| <b>31.12.2009</b>           | 25 565                        | 3 643                        | 797 107                     | 826 315   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                               |                              | -317 013                    | -317 013  |
| <b>31.12.2010</b>           | 25 565                        | 3 643                        | 480 094                     | 509 302   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                               |                              | 513 843                     | 513 843   |
| <b>31.12.2011</b>           | 25 565                        | 3 643                        | 993 937                     | 1 023 145 |

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Maleko AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtjalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

### 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarasse arvele võtmise otsustab juhtkond lähtudes iga konkreetse varaobjekti olulisusest, kui on tõenäoline, et see osaleb tulevikus majandusliku kasu tekitamisel ja eeldatavast kasulikust elueast. Samas määratakse igale varaobjektile eraldi amortisatsioonimäär. Varaobjekti põhivarana kapitaliseerimise alampiiriks on 3196 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis jääkväärtuses seni kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 3196**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Seadmed             | 5              |
| Sõidukid            | 3              |
| Muu inventar        | 2              |

**Rendid**

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kapitalirendiga kaasnevad igal aruandeperioodil amortiseeritavate varade amortisatsioonikulu ja finantskulu.

Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimisühikute testidest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalisteks finantskohustusteks on kohustused, mille tagasimakse tähtaeg on pikem kui 12 kuud.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

**Maksustamine**

Ettevõtte tulumaks Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

**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. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 2 234          | 78             |
| Arvelduskontod    | 389 722        | 304 561        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>391 956</b> | <b>304 639</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 1 798 596        | 1 052 051        | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 2 454 763        | 1 644 545        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | -656 167         | -592 494         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 532              | 36               | 5       |
| Muud nõuded                        | 13 396           | 117 268          |         |
| Viitlaekumised                     | 13 396           | 117 268          |         |
| Ettemaksed                         | 11 722           | 13 499           |         |
| Pikaajalised nõuded                | 38 941           | 0                |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 863 187</b> | <b>1 182 854</b> |         |

Vastalt Harju Maakohtu kohtumäärusele 12.10.2011 on Celandier Ehitus OÜ-l lähtudes saneerimiskavast 6 aasata jooksul kohustus hüvitada nõue 38941 eurot.

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

|                                                       | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Ostjatelt laekumata arved                             | 2 454 763        | 1 644 545        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        | -656 167         | -592 494         |         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                     | <b>1 798 596</b> | <b>1 052 051</b> |         |
|                                                       |                  |                  |         |
|                                                       | 2011             | 2010             | Lisa nr |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |                  |                  |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses       | -592 494         | -348 438         |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded          | -63 673          | -244 056         | 16      |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>-656 167</b>  | <b>-592 494</b>  |         |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |                | 31.12.2010 |               |
|-----------------------------------------------|------------|----------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg      | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |            | 13 823         |            |               |
| Käibemaks                                     |            | 88 830         | 0          | 16 881        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 13 439         | 0          | 12 387        |
| Erisoodustuse tulumaks                        |            | 10             | 0          | 0             |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 24 979         | 0          | 25 445        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 820            | 0          | 727           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 3 010          | 0          | 3 039         |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 532        |                | 36         | 0             |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>532</b> | <b>144 911</b> | <b>36</b>  | <b>58 479</b> |

## Lisa 6 Varud

(eurodes)

|                      | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|----------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 224 508        | 158 309        |
| <b>Kokku varud</b>   | <b>224 508</b> | <b>158 309</b> |

Varasid on aruandeperioodil maha kantud 5387 euro eest.

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                    |                          | Kokku    |
|---------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------|
|                     | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |          |
| <b>31.12.2009</b>   |                         |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus      | 128 353                 | 128 353            | 13 423                   | 141 776  |
| Akumuleeritud kulum | -89 659                 | -89 659            | -13 423                  | -103 082 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 38 694                  | 38 694             | 0                        | 38 694   |
|                     |                         |                    |                          |          |
| Ostud ja parendused | 8 856                   | 8 856              | 0                        | 8 856    |
| Amortisatsioonikulu | -21 269                 | -21 269            | 0                        | -21 269  |
|                     |                         |                    |                          |          |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus      | 137 209                 | 137 209            | 13 423                   | 150 632  |
| Akumuleeritud kulum | -110 928                | -110 928           | -13 423                  | -124 351 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 26 281                  | 26 281             | 0                        | 26 281   |
|                     |                         |                    |                          |          |
| Ostud ja parendused | 4 678                   | 4 678              |                          | 4 678    |
| Amortisatsioonikulu | -19 704                 | -19 704            |                          | -19 704  |
|                     |                         |                    |                          |          |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                    |                          |          |
| Soetusmaksumus      | 135 192                 | 135 192            | 8 247                    | 143 439  |
| Akumuleeritud kulum | -123 937                | -123 937           | -8 247                   | -132 184 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 11 255                  | 11 255             | 0                        | 11 255   |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2011      | 2010     |
|--------------------|-----------|----------|
| Masinad ja seadmed | 22        | 0        |
| Transpordivahendid | 22        | 0        |
| <b>Kokku</b>       | <b>22</b> | <b>0</b> |

Amortiseerunud põhivara on aruandeperioodil maha kantud 11043 euro eest (soetusmaksumus)

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|  |
|--|
|  |
|--|

|                                      | 31.12.2010   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                      |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Kapitalirendi kohustus               | 8 405        | 8 405                            | 0                   |             | 10      |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>8 405</b> | <b>8 405</b>                     | <b>0</b>            |             |         |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |          |               |
|------------------------------------------|----------|---------------|
|                                          | 2011     | 2010          |
| Masinad ja seadmed                       | 0        | 26 281        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>0</b> | <b>26 281</b> |

## Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2011       | 2010       | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 50 565     | 52 397     | 16      |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |         |
|                                                                         | 31.12.2011 | 31.12.2010 | Lisa nr |
| 12 kuu jooksul                                                          | 22 438     | 22 597     |         |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 2 633      | 4 796      |         |

## Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2010   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr  |
|--------------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|----------|
|                                      |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |          |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>8 405</b> | <b>8 405</b>                     | <b>0</b>            |             | <b>8</b> |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>8 405</b> | <b>8 405</b>                     | <b>0</b>            |             | <b>8</b> |

Maleko AS on Hansapank AS ja SEB PANK AS vahel sõlmitud garantiiliimidilepingud, mis on tinginud kommertspandilepingute sõlmimise.

Maleko AS ja Hansapank AS vahel on sõlmitud kommertspandileping 191 735 eurot.

Maleko AS ja SEB PANK AS AS vahel on sõlmitud kommertspandileping 402 643 eurot.

Kommertspandi tagatiseks on Maleko AS omandis olevad varad ja varalised õigused.

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 924 477          | 554 034          |         |
| Võlad töövõtjatele               | 41 829           | 78 785           |         |
| Maksuvõlad                       | 144 911          | 58 479           | 5       |
| Muud võlad                       | 82 553           | 9 340            |         |
| Muud viitvõlad                   | 82 553           | 0                |         |
| Dividendivõlad                   | 216 453          | 358 453          |         |
| Dividendi TM kohustus            | 57 538           | 95 285           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 467 761</b> | <b>1 154 376</b> |         |

## Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 25 565     | 25 565     |
| Aktsiate arv (tk)    | 1 000      | 1 000      |
| Aktsiate nimiväärtus | 25.57      | 25.57      |

2010.a kahjum -317 013 eurot kaeti jaotamata kasumi arvelt. Dividende maksti välja 2011.a. 142 000 eurot (2010.a. 25 565 eurot) ja dividendi tulumaksu tasuti 23 924 eurot (2010.a. 6 796 eurot). Dividenditulumaks summas 13823 eurot tasuti jaanuaris 2012.

Kohustuslik reservkapital seisuga 31. detsember 2011 moodustas 3 643 eurot ja jaotamata kasum 993 937 eurot (2010.a. 480 094 eurot). Omanikele on võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 785 211 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 208 727 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 379 274 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 100 820 eurot.

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011              | 2010             |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                   |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                   |                  |
| Soome                                       | 6 756             | 17 474           |
| Läti                                        | 99 822            | 47 327           |
| Eesti                                       | 10 464 153        | 6 395 596        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>10 570 731</b> | <b>6 460 397</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>10 570 731</b> | <b>6 460 397</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                   |                  |
| Ehitustööd ja teenused                      | 6 376 318         | 3 535 389        |
| Materjali müük                              | 4 194 413         | 2 925 008        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>10 570 731</b> | <b>6 460 397</b> |

## Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

|                                | 2011         | 2010       |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 163          | 77         |
| Muud                           | 2 147        | 837        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>     | <b>2 310</b> | <b>914</b> |

## Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011             | 2010             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 7 679 806        | 5 033 148        |
| Energia                                          | 63 169           | 53 847           |
| Kütus                                            | 63 169           | 53 847           |
| Alltöövõtutööd                                   | 745 879          | 184 931          |
| Transpordikulud                                  | 269 877          | 232 371          |
| Muud                                             | 74 523           | 48 510           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>8 833 254</b> | <b>5 552 807</b> |

## Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                               | 50 565         | 52 397         | 9       |
| Mitmesugused bürookulud                   | 34 668         | 16 096         |         |
| Lähetuskulud                              | 1 706          | 6 083          |         |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | 63 673         | 244 056        | 4       |
| Muud                                      | 125 787        | 128 356        |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>276 399</b> | <b>446 988</b> |         |

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011           | 2010           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 653 693        | 553 200        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 226 628        | 189 131        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>880 321</b> | <b>742 331</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 63             | 67             |

## Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2011          | 2010          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 0             | 592           |
| Muud                           | 49 700        | 13 967        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>49 700</b> | <b>14 559</b> |

## Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2011       | 2010        |
|-------------------------------------|------------|-------------|
| Intressitulud                       | 323        | 706         |
| Muud intressitulud                  | 323        | 0           |
| Intressikulud                       | -143       | -1 076      |
| Intressikulu kapitalirendilt        | -139       | -1 076      |
| Muud intressikulud                  | -4         | 0           |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>180</b> | <b>-370</b> |

## Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2011   | 2010   |
| Arvestatud tasu                                                               | 40 692 | 28 347 |

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele, isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

2011.a. ei ole toimunud seotud osapoolte vahelisi tehinguid.

## Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Maleko (registrikood: 10111479) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TOOMAS NURK        | Juhatuse liige     | 28.06.2012           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Maleko aktsionäridele:

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Maleko raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

### Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti), mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning, et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal annab piisava ja asjakohase aluse meie auditiarvamusele.

### Märkusega arvamuse alus

Bilansikirje "Nõuded ostjate vastu" sisaldab seisuga 31. detsember 2011 nõudeid, mille maksetähtajad on võlgnike poolt oluliselt ületatud, summas 183,7 tuhat eurot. Auditi lõpuleviimise kuupäeva seisuga polnud nimetatud nõuded laekunud. Auditi läbiviimise käigus ei õnnestunud meil koguda piisavat tõendusmaterjali võlgnike maksevõime ja AS Maleko juhtkonna seisukohtade paikapidavuse osas nende nõuete laekumise tõenäosuse kohta tulevikus, mistõttu me ei saa avaldada omapoolset arvamust eelkirjeldatud nõuete väärtuse kajastamise õigsuse ning võimalikust väärtuse langusest tuleneva kulu osas.

### Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Maleko finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeaudiitori number 551

Villems & Partnerid OU

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt 463, 10916 Tallinn

28. juuni 2012

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Maleko (registrikood: 10111479) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MADIS VALK         | Vandeaudiitor      | 28.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 480 094        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 513 843        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>993 937</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 480 094        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 513 843        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>993 937</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| Dividendideks                                | 513 483        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>513 483</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Katusetööd                             | 43911      | 6376318         | 60.32%      | Jah            |
| Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine | 46131      | 4194413         | 39.68%      | Ei             |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu             |
|-------------------|------------------|
| Telefon           | +372 6644950     |
| Faks              | +372 6644951     |
| E-posti aadress   | maleko@maleko.ee |
| Veebilehe aadress | www.maleko.ee    |