

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing WALLSTEIN

registrikood: 10819764

tänav: Kooli tn

maja ja korteri number: 6-44

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5090379

e-posti aadress: sven@kmt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 13 Osakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 16 Turustuskulud	20
Lisa 17 Üldhalduskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Wallstein OÜ tegeles kuni 2007. aastani peamiselt ribi- ja lamellkardinate müügi ja paigaldusega. Alates 2007. aastast ei ole emaettevõttel põhitegevust toimunud.

2016. aastal Wallstein OÜ töötajaid ei olnud ning sotsiaalmaksuga maksustatavaid väljamakseid ei tehtud. Samuti juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Wallstein OÜ tütarettevõtte (osalus 60%), KMT Prefab OÜ põhitegevusala on termoprofiilist ja puidust seina- vahelae- ning katuseelementide projekteerimine, valmistamine ja paigaldus nii kortermajadele, eri tüüpi ühiskondlikele- ja ärihoonetele, kui eramutele. KMT müügitgevus on orienteeritud ärikliendile ja strateegiline eesmärk on pikaajaline koostöö piirkondlike ehitus- ja kinnisvaraarenduse turu liidritega.

Tütarettevõtte peamised märksõnad ja tegevused 2016. aastal

2016. aastat võib hinnata üldjoontes edukaks. Müügitulu küll vähenes, kuid õnnestus säilitada rahuldav kasumlikkus. Müügilepingute maht tagas normaalse tootmise koormatuse. Seoses lepingute mahu kasvuga suurendati aasta teises pooles töötajate arvu ja alates neljandast kvartalis organiseeriti tootmises töö kahes vahetuses.

Positiivsena tuleb välja tuua korralikud tulemused müügivaldkonnas; kasvasime kliendibaasi ja laiendasime müügigeograafiat, mis annab head eeldused müügitulu jätkuvaks kasvuks.

Suutsime kasvatada projekteerimisvõimekust tänu uute projekteerijate värbamisele. Lisaks käivitasime 3d projekteerimis- ja majandustarkvara arendusprojektid.

Tootmise suuremale kinnistule ümberkolimist 2016.a ei otsustatud, vastavalt müügitulu kasvu ja võimaliku tootevaliku laiendamisele seoses vaadatakse see küsimus vajadusest lähtuvalt üle.

Investeeringud

Tütarettevõtte investeeris aruandeperioodil materiaalsesse – ja immateriaalsesse põhivarasse 16 tuhat € (2015.a- 18 tuhat €).

Ettevõtte põhivarade kulum moodustas 103 tuhat € (2015.a – 89 tuhat €).

Personal

KMT Prefab OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 53 (2015.a. - 55) ning tööjõukulud moodustasid 1 101 tuhat € (2015.a. -977 tuhat €).

Peamised emaettevõtte finantssuhtarvud

Lähteandmed	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Käibevara	83	126	86
Lühiajalised kohustused	0	0	0
Raha	83	126	86
Koguvõlgnevus ehk kohustused	4 411	2 811	1 611
Varad	1 613	1 656	1 616
Brutokasum	0	0	0
Aruandeaasta kasum	84 757	55 810	0
Omakapital (või netovara)	-2 798	-1 155	5
Müügitulu	0	0	0
Finantssuhtarv	Valem	2 016	2015
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara- Lühiajalised kohustused	83	126
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	273	170
Soliidsuskordaja	(Omakapital (netovara) / Varad)*100 (%)	-173	-70
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikkus (ROA)	(Aruandeaasta kasum / Keskmised varad)*100 (%)	5 186	3 411

Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)

(Aruandeaasta kasum / Keskmine omakapital)*100 (%)

-4 288

-9 706

Peamised konsolideeritud aruande finantssuhtarvud

Lähteandmed	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Käibevara	2 042 683	1 848 971	2 233 997
Lühiajalised kohustused	516 113	266 254	997 217
Raha	757 156	1 206 447	264 284
Koguvõlgnevus ehk kohustused	596 530	374 450	998 828
Varad	2 825 186	2 694 749	2 899 210
Brutokasum	639 750	735 998	842 122
Aruandeaasta kasum	52 357	514 867	430 420
Omakapital (või netovara)	2 228 656	2 320 299	1 900 382
Müügitulu	3 785 896	4 015 052	4 865 861

Finantssuhtarv	Valem	2 016	2015
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara- Lühiajalised kohustused	1 526 570	1 582 717
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	3,96	6,94
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	21,11	13,90
Soliidsuskordaja	(Omakapital (netovara) / Varad)*100 (%)	78,89	86,10
Koguvõlgnevuse käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu/ Keskmine varad (kordades)	1,37	1,44
Käibe brutorentaablus ehk -marginaal	(Brutokasum / Müügitulu)*100 (%)	16,90	18,33
Käibe netorentaablus ehk -marginaal	(Aruandeaasta kasum / Müügitulu)*100 (%)	1,38	12,82
Koguvõlgnevuse puhasrentaablus ehk vara tootlikkus (ROA)	(Aruandeaasta kasum / Keskmine varad)*100 (%)	1,90	18,41
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum / Keskmine omakapital)*100 (%)	2,30	24,40

Eesmärgid 2017. aastaks

Tütarettevõtte on plaanis on kasvatada müügimahte ja kasumlikkust läbi järgnevate tegevuste:

täiustada tootmisprotsesse (töölauad, töösteseade,...);

suurendada müügi- ja projekteerimise võimekust läbi uute töötajate palkamise;

laiendada müügigeograafiat ja kliendibaasi;

saavutada müügilepingute maht, mis tagaks optimaalse ühtlase kahe vahetusega tootmise;

alustada 3d projekteerimist;

võtta kasutusse tootmisressursside ja laovarude juhtimiseks ERP tarkvara;

muuta tootmise palgaarvestus lihtsamaks ja sõltuvaks tootlikkuse efektiivsusest.

2017. aastal emaettevõtte majandustegevust ei plaani.

Tabasalus, 22. juunil 2017.a

Sven Laht

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	757 156	1 206 447	2
Nõuded ja ettemaksed	1 147 123	529 833	3
Varud	138 404	112 691	5
Kokku käibevarad	2 042 683	1 848 971	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	62 500	62 500	6
Materiaalsed põhivarad	718 027	780 678	7
Immateriaalsed põhivarad	1 976	2 600	8
Kokku põhivarad	782 503	845 778	
Kokku varad	2 825 186	2 694 749	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 104	41 082	9
Võlad ja ettemaksed	469 009	225 172	11
Kokku lühiajalised kohustised	516 113	266 254	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	80 417	108 196	9
Kokku pikaajalised kohustised	80 417	108 196	
Kokku kohustised	596 530	374 450	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 301 893	1 079 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 757	308 456	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 335 462	1 391 105	
Vähemusosalus	893 194	929 194	
Kokku omakapital	2 228 656	2 320 299	
Kokku kohustised ja omakapital	2 825 186	2 694 749	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 785 896	4 015 052	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 146 146	-3 279 054	15
Brutokasum (-kahjum)	639 750	735 998	
Turustuskulud	-160 312	-115 401	16
Üldhalduskulud	-371 278	-270 035	17
Muud äritulud	12 211	23 683	
Muud ärikulud	-30 547	-3 355	
Äri kasum (kahjum)	89 824	370 890	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	169 723	
Intressitulud	1 004	0	
Intressikulud	-2 756	-2 795	
Muud finantstulud ja -kulud	285	787	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 357	538 605	
Tulumaks	-36 000	-23 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 357	514 867	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	30 757	308 456	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	21 600	206 411	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	89 824	370 890	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	102 507	89 413	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1	-9 028	
Muud korrigeerimised	230 373	-232 281	
Kokku korrigeerimised	332 879	-151 896	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-752 935	858 097	
Varude muutus	-25 713	31 439	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	243 837	-414 391	
Kokku rahavood äritegevusest	-112 108	694 139	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-15 749	-17 798	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1	12 417	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-62 500	6
Antud laenud	-178 000	-10 000	
Antud laenude tagasimaksed	83 500	420 100	
Laekunud intressid	777	35 614	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	171 066	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-109 471	548 899	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 600	1 200	19
Saadud laenude tagasimaksed	0	-133 333	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 841	-47 944	
Makstud intressid	-2 756	-2 795	
Makstud dividendid	-144 000	-94 950	
Makstud ettevõtte tulumaks	-36 000	-23 738	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-227 997	-301 560	
Kokku rahavood	-449 576	941 478	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 206 447	264 284	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-449 576	941 478	
Valuutakursside muutuste mõju	285	685	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	757 156	1 206 447	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	2 556	256	1 136 807	760 763	1 900 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	308 456	206 411	514 867
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-56 970	-37 980	-94 950
31.12.2015	2 556	256	1 388 293	929 194	2 320 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 757	21 600	52 357
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-86 400	-57 600	-144 000
31.12.2016	2 556	256	1 332 650	893 194	2 228 656

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisades 12 ja 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wallstein 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Wallstein (emaettevõtte) ning tema 60% tütarettevõtte OÜ KMT Prefab finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtted muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded.

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata aruanded. Emaettevõtte aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid sidusettevõtete vastu. Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenud ning muu lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgakulud kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kalutud keskmise hinna meetodit.

Varude allahindlusel nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (real „kaubad, toore, materjal ja teenused“)

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on bilansis kajastatud enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 800 euro ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 800 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiootel põhivaraks”.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi,

sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmishooned	20
Masinad ja seadmed	5-7
Arvutiseadmed	3-5
Tööstus- ja majandusinventar	3-5
Tarkvara, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara	3-20

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadistikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks, ei või aga teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust sadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu "seina- ja vahelae-elementide tootmisest" sisaldab projekteerimise-, valmistamise-, transpordi ja paigaldamise tulu.

Tulu ehituslepingutelt kajastatakse lähtuvalt ehitusobjekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o. projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tulu laekumine on tõenäoline. Ehitusobjektist saadavad tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud. Tööde valmidusaste määratakse kasutades projektiga seotud kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt projektiga seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt projektiga seotud kulud, tulu ehituslepingutest ei kajastata.

Kui on tõenäoline, et projektiga kaasnevad kogukulud ületavad lepingust saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab tellijale vahearvete summa projektile tehtud kulutused, kajastatakse sellele vastav tuluosa vahe bilansis lühiajaliste kohustuste real „Ehitustööde tellijale saada”.

Juhul kui tellijale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused, kajastatakse sellele vastav tuluosa vahe bilansis viitlaekumiste grupis real „ehitustööde tellijatelt saada”.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga

20/80 netodividendinväljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

KMT Prefab OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

(a) Tütarettevõtte

(b) Tegev- ja kõrgem juhtkond;

(c) Punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks

elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	529	680
Arvelduskontod	756 627	1 205 767
Kokku raha	757 156	1 206 447

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	788 348	788 348	
Ostjatelt laekumata arved	788 348	788 348	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 625	39 625	4
Muud nõuded	304 381	304 381	
Laenunõuded	104 500	104 500	
Intressinõuded	228	228	
Viitlaekumised	199 653	199 653	
Ettemaksed	12 850	12 850	
Tulevaste perioodide kulud	4 611	4 611	
Muud makstud ettemaksed	8 239	8 239	
Muud lühiajalised nõuded	1 919	1 919	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 147 123	1 147 123	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 254	58 254	
Ostjatelt laekumata arved	58 254	58 254	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 150	28 150	4
Muud nõuded	440 025	440 025	
Laenunõuded	10 000	10 000	
Viitlaekumised	430 025	430 025	
Ettemaksed	1 770	1 770	
Tulevaste perioodide kulud	1 329	1 329	
Muud makstud ettemaksed	441	441	
Muud lühiajalised nõuded	1 634	1 634	
Kokku nõuded ja ettemaksed	529 833	529 833	

Viitlaekumiste all on kajastatud tütarettevõtte KMT Prefab OÜ tuluesa vahe lõpetamata tootmisest lähtuvalt ehitusobjekti valmidusastmest bilansipäeval, juhul kui tellijatele esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14 442	0	26 707	73
Üksikisiku tulumaks	0	29 161	0	16 012
Sotsiaalmaks	0	56 801	0	31 590
Kohustuslik kogumispension	0	3 067	0	1 876
Töötuskindlustusmaksed	0	3 832	0	2 216
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 183	19 922	1 443	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 625	112 783	28 150	51 767

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	138 404	112 691
Kokku varud	138 404	112 691

2016. aastal tütarettevõttes olulisi varude allahindlusi ei toimunud.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	0	0
Soetamine	62 500	62 500
31.12.2015	62 500	62 500
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	62 500	62 500
31.12.2016	62 500	62 500

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud tütarettevõtte KMT Prefab OÜ 16,5% osalus börsil mitternoteeritud Eestis registreeritud äriühingus.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	71 791	741 601	181 819	152 582	1 147 793
Akumuleeritud kulum		-205 513	-178 521	-100 602	-484 636
Jääkmaksumus	71 791	536 088	3 298	51 980	663 157
Ostud ja parendused	0	0	194 411	14 678	209 089
Amortisatsioonikulu	0	-43 296	-24 262	-18 779	-86 337
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-1 843	-1 843
Müügid	0	0	-1 769	-1 619	-3 388
31.12.2015					
Soetusmaksumus	71 791	741 601	273 618	154 340	1 241 350
Akumuleeritud kulum	0	-248 809	-101 940	-109 923	-460 672
Jääkmaksumus	71 791	492 792	171 678	44 417	780 678
Ostud ja parendused	0	0	23 483	15 749	39 232
Amortisatsioonikulu	0	-43 296	-42 435	-16 152	-101 883
31.12.2016					
Soetusmaksumus	71 791	741 601	297 101	165 928	1 276 421
Akumuleeritud kulum	0	-292 105	-144 375	-121 914	-558 394
Jääkmaksumus	71 791	449 496	152 726	44 014	718 027

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Maa	1	0
Masinad ja seadmed	0	12 417
Transpordivahendid	0	12 417
Kokku	1	12 417

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	20 972	20 972
Akumuleeritud kulum	-20 259	-20 259
Jääkmaksumus	713	713
Ostud ja parendused	3 120	3 120
Amortisatsioonikulu	-1 233	-1 233
31.12.2015		
Soetusmaksumus	24 092	24 092
Akumuleeritud kulum	-21 492	-21 492
Jääkmaksumus	2 600	2 600
Amortisatsioonikulu	-624	-624
31.12.2016		
Soetusmaksumus	24 092	24 092
Akumuleeritud kulum	-22 116	-22 116
Jääkmaksumus	1 976	1 976

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanike laen	4 411	0	4 411	0	0%	EUR	31.12.2018	
Pikaajalised laenud kokku	4 411	0	4 411	0				
Kapitalirendikohustised kokku	123 110	47 104	76 006	0				10
Laenukohustised kokku	127 521	47 104	80 417	0				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanike laen	2 811	0	2 811	0	0%	EUR	31.12.2018	
Pikaajalised laenud kokku	2 811	0	2 811	0				
Kapitalirendikohustised kokku	146 467	41 082	105 385	0				10
Laenukohustised kokku	149 278	41 082	108 196	0				

Tütarettevõtte KMT Prefab OÜ klientidega sõlmitud töövõtulepingutest tulenevate garantiikohustuste tagamiseks on AS Swedbank kasuks panditud järgmised tütarettevõtte kinnistud:

aadressidel "Väljaku" Hageri alevik ja "Tuuleveski" Hageri alevik summas 447 382 EUR

aadressil Meierei tee 3, Hageri alevik summas 543 249 EUR.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	123 110	47 104	76 006	0	1,9% -2% + EURIBOR	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	123 110	47 104	76 006	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS SEB Liising	146 467	41 082	105 385	0	1,9% -2% + EURIBOR	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	146 467	41 082	105 385	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	152 262	171 766
Kokku	152 262	171 766

Kapitalirendikohustuste all on kajastatud tütarettevõtte KMT Prefab OÜ ja AS SEB Liising'u vahel sõlmitud viie sõiduki ning ühe tõstuki rendilepingu maksed.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	271 087	271 087	
Võlad töövõtjatele	85 139	85 139	
Maksuvõlad	112 783	112 783	4
Kokku võlad ja ettemaksed	469 009	469 009	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	123 687	123 687	
Võlad töövõtjatele	49 718	49 718	
Maksuvõlad	51 767	51 767	4
Kokku võlad ja ettemaksed	225 172	225 172	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 066 120	1 110 634
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	266 530	277 659
Kokku tingimuslikud kohustised	1 332 650	1 388 293

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2016 moodustasid 1 278 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	469 419	694 728
Rootsi	1 396 177	1 935 383
Taani	548 129	293 427
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	614 751
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 413 725	3 538 289
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 372 171	476 763
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 372 171	476 763
Kokku müügitulu	3 785 896	4 015 052
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate metallehitiste tootmine (25111)	3 572 935	3 229 029
Kokkupandavate metallehitiste tootmine (lõpetamata tootmine)	199 653	430 025
Materjali ja muude teenuste müük	13 308	355 998
Kokku müügitulu	3 785 896	4 015 052

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 475 734	1 578 721
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 097	1 373
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 269	333 761
Alltöövõtutööd	107 511	76 293
Transpordikulud	422 977	207 325
Lähetuskulud	47 649	9 387
Tööjõukulud	758 058	755 638
Amortisatsioonikulu	68 131	62 653
Muud	255 720	253 903
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 146 146	3 279 054

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2016	2015
Lähetuskulud	13 850	9 834
Tööjõukulud	131 951	94 295
Amortisatsioonikulu	9 177	7 714
Muud	5 334	3 558
Kokku turustuskulud	160 312	115 401

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	44 388	36 738
Tööjõukulud	211 342	127 080
Amortisatsioonikulu	25 199	19 046
Muud	90 349	87 171
Kokku üldhalduskulud	371 278	270 035

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	824 715	732 233
Sotsiaalmaksud	276 636	244 780
Kokku tööjõukulud	1 101 351	977 013
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	53	55
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	49	52
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	3

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 411	2 811

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted				
Omanike laen	1 600	0%	EUR	31.12.2018

2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted				
Omanike laen	1 200	0%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtted	0	518 522

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	64 620	13 005

Juhatuse liikmetele majandusaasta jooksul soodustusi ei antud ja nendega seotud tingimuslikke kohustusi ei tekkinud.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedaste pereliikmete ning nende valitseva või olulise mõju all olevate ettevõtjatega seotud kohustuse all on kajastatud:

31.12.2016 seisuga emettevõtte omanike poolt antud pikaajaline laen summas 4 411 eurot (2015. aastal 2 811 eurot), intressimääraga 0%.

2015.a. oktoobris sõlmiti sidusettevõtja Niinesaare Arendus OÜ ja eelnimetatud äriühingu kahe osaniku, kellest üheks oli OÜ KMT Prefab, vahel äriühingute jagunemisleping, mille alusel jaotati Niinesaare Arendus OÜ vara jaotumise teel ning jagunev äriühing, sidusettevõtja Niinesaare Arendus OÜ lõpetas tegevuse ja kustutati detsembris 2015.a. registrist.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	83	126
Kokku käibevarad	83	126
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 530	1 530
Kokku põhivarad	1 530	1 530
Kokku varad	1 613	1 656
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 411	2 811
Kokku pikaajalised kohustised	4 411	2 811
Kokku kohustised	4 411	2 811
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90 367	-59 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 757	55 810
Kokku omakapital	-2 798	-1 155
Kokku kohustised ja omakapital	1 613	1 656

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Üldhalduskulud	-1 643	-1 160
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 643	-1 160
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	86 400	56 970
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 757	55 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 757	55 810

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 643	-1 160
Kokku rahavood äritegevusest	-1 643	-1 160
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	86 400	56 970
Kokku rahavood investeerimistegevusest	86 400	56 970
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 600	1 200
Makstud dividendid	-86 400	-56 970
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-84 800	-55 770
Kokku rahavood	-43	40
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126	86
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43	40
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83	126

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	-2 807	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	55 810	55 810
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-56 970	-56 970
31.12.2015	2 556	256	-3 967	-1 155
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 530	-1 530
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 393 790	1 393 790
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	256	1 388 293	1 391 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	84 757	84 757
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-86 400	-86 400
31.12.2016	2 556	256	-5 610	-2 798
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 530	-1 530
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 339 790	1 339 790
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 556	256	1 332 650	1 335 462

2017. aastal kavandab emaettevõtte juhtkond kasutada omakapitali taastamiseks vastavalt seaduses toodud nõuetele tütarettevõttelt KMT Prefab OÜ laekuvat dividenditulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing WALLSTEIN (registrikood: 10819764) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN LAHT	Juhatuse liige	12.07.2017
MARKO MÄNNIK	Juhatuse liige	12.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing WALLSTEIN osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing WALLSTEIN konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 24.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing WALLSTEIN finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Osaühing ALLIKA AUDIITOR

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Allika tn 6-4a, Tallinn, Harju maakond, 10116

12.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing WALLSTEIN (registrikood: 10819764) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	12.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 301 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 757
Kokku	1 332 650
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 332 650
Kokku	1 332 650

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 301 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 757
Kokku	1 332 650
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 332 650
Kokku	1 332 650

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Männik	37011040217	Harku vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Sven Laht	37602030218	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5090379
E-posti aadress	sven@kmt.ee