

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing WALLSTEIN

registrikood: 10819764

tänava nimi: Kase

maja ja korteri number: 3-44

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	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 10 Laenukohustused	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 13 Osakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 16 Turustuskulud	22
Lisa 17 Üldhalduskulud	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

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

2014. aastal Wallstein OÜ töötajaid ei olnud ning sotsiaalmaksuga maksustatavaid väljamakseid ei tehtud. Samuti juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Wallstein OÜ tütarettevõtte (osalus 60%), OÜ KMT Prefab, peamine tegevusala on termoprofiilist ja puitkarkassil seina- vahelae- ning katuseelementide projekteerimine, valmistamine ja paigaldus nii eramutele, kortermajadele, kui eri tüüpi ühiskondlikele- ja ärihoonetele. Alates 2007. aastast on Majatehas puitkonstruktsioonide tootja SEPA Group ainuesindaja Eestis, mille põhitoodanguks on fermid ja erinevad sõrestikraamid.

Tütarettevõtte peamised märksõnad ja tegevused 2014. aastal

2014. aasta oli üks KMT senise tegevusaja edukamaid. Kõik lõpetatud projektid olid kasumlikud ja õnnestus vältida suuremaid tagasilööke. Tööga koormatus oli stabiilne ja seisakuid peaaegu ei olnud. Tõsi, ühtlase töökoormuse tagamiseks valmistati eriti kahes viimases kvartalis suures koguses valmistooteid ette. See pingestas tugevalt rahavoogu ja tekitas tootmisüksuse ladustamisalal suure ruumipuuduse, kuid oli rahaliselt kokkuvõttes selgelt tasuv.

Tööturu olukord on endiselt pingeline ja sobiva tööjõu saadavus äärmiselt piiratud. Alates augustist 2014 kuni märtsini 2015 töötati kahes vahetuses, mille tarbeks õnnestus töötajad värvata siiski õigeaegselt ja põhiliselt rahuldava kvaliteediga.

Uued tarkvaralahendused nii tootmise korraldamiseks, kui (mudel) projekteerimiseks jäid suuresti ressursipuudusel lõplikult välja valimata.

Müügiesmaärk täideti küll müügi mahus osas, kuid see jagunes müügitöötajate vahel väga ebaühtlaselt. Seetõttu ei saa uute suurl klientide ja uute turgude leidmise osas jääda müügiesmaärkide täitmisega rahule ja sel saab paratamatult olema negatiivne mõju 2015.a tulemusele.

Investeeringud

Tütarettevõtte investeeris aruandeperioodil materiaalsesse – ja immateriaalsesse põhivarasse 21 tuh € (2013.a - 16 tuh €).

Ettevõtte põhivarade kulum moodustas 74 tuh € (2013.a - 69 tuh €).

Personal

KMT Prefab OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 63 (2013.a. - 59) ning tööjõukulud moodustasid 1 105 tuh € (2013.a. - 1 099 tuh €).

Peamised emaettevõtte finantssuhtarvud

Lähteandmed	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Käibevara	86	86	76
Lühiajalised kohustused	0	0	0
Raha	86	86	76
Koguvõlgnevus ehk kohustused	1611	1611	1 611
Varad	1616	1616	1 606
Brutokasum	0	0	0
Aruandeaasta kasum	0	15300	10 799
Omakapital (või netovara)	5	5	-5
Müügitulu	0	0	0

Finantssuhtarv	Valem	2 013	2012
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara- Lühiajalised kohustused	86	86
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	99,69	99,69

Soliidsuskordaja	(Omakapital (netovara) / Varad)*100 (%)	0,31	0,31
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum / Keskmised varad)*100 (%)	0,00	949,72
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum / Keskmise omakapital)*100 (%)	-	-

Peamised konsolideeritud aruande finantssuhtarvud

Lähteandmed	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Käibevara	2 233 997	1 280 308	1 137 535
Lühiajalised kohustused	997 217	525 272	210 329
Raha	264 284	392 091	670 441
Koguvõlgnevus ehk kohustused	998 828	526 883	211 940
Varad	2 899 210	1 996 845	1 906 275
Brutokasum	842 122	231 475	377 861
Aruandeaasta kasum	430 420	-198 883	27 669
Omakapital (või netovara)	1 900 382	1 469 962	1 694 335
Müügitulu	4 865 861	3 669 186	2 507 322

Finantssuhtarv	Valem	2 014	2013
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara- Lühiajalised kohustused	1 236 780	927 131
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused (kordades)	2,24	5,41
Võlakordaja	(Koguvõlgnevus / Varad)*100 (%)	34,45	11,03
Soliidsuskordaja	(Omakapital (netovara) / Varad)*100 (%)	65,55	88,97
Koguvarede käibekordaja ehk varade kasutamise efektiivsus	Müügitulu/ Keskmised varad (kordades)	1,99	1,29
Käibe brutorentaablus ehk -marginaal	(Brutokasum / Müügitulu)*100 (%)	17,31	15,07
Käibe netorentaablus ehk -marginaal	(Aruandeaasta kasum / Müügitulu)*100 (%)	8,85	1,10
Koguvara puhasrentaablus ehk vara tootlikus (ROA)	(Aruandeaasta kasum / Keskmised varad)*100 (%)	17,58	1,42
Omakapitali rentaablus ehk omakapitali tootlus (ROE)	(Aruandeaasta kasum / Keskmise omakapital)*100 (%)	25,54	1,64

Eesmärgid 2015. aastaks

Tütarettevõtte aruande koostamise ajal – mais 2015 – on töösolevaid ja tõenäolisi tellimusi mahus, mis ei luba eeldada 2015. aastaks müügitulu kasvu.

Kasumieesmärgiks 2015.a on minimaalselt 350 000 eurot.

Olulisim eesmärk müügivaldkonnas 2015.a on sama, mis eelnevatel aastail – kliendibaasi ja tegevusgeograafia laiendamine koos olemasolevatele klientidele müügimahtude suurendamisega.

2015. a jooksul on vajalik võtta kasutusele uued tarkvaralahendused nii (mudel) projekteerimiseks, kui tootmise korraldamiseks. Samuti on plaanis omandada senisest suurem kinnistu, kuhu lähema 2-3 aasta jooksul kolida ümber tootmine. See aitaks luua tootmiseks senisest oluliselt efektiivsema infrastruktuuri mitmekesistada tootevalikut.

2015. aastal emaettevõtte majandustegevust ei plaani.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	264 284	392 091	2
Nõuded ja ettemaksed	1 825 583	738 117	3
Varud	144 130	150 100	5
Kokku käibevara	2 233 997	1 280 308	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 343	0	6,7
Materiaalne põhivara	663 157	711 860	8
Immateriaalne põhivara	713	4 677	9
Kokku põhivara	665 213	716 537	
Kokku varad	2 899 210	1 996 845	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	133 333	200 000	10
Võlad ja ettemaksed	863 884	325 272	11
Kokku lühiajalised kohustused	997 217	525 272	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 611	1 611	10
Kokku pikaajalised kohustused	1 611	1 611	
Kokku kohustused	998 828	526 883	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	878 555	997 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 252	-119 330	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 139 619	881 367	
Vähemusosalus	760 763	588 595	
Kokku omakapital	1 900 382	1 469 962	
Kokku kohustused ja omakapital	2 899 210	1 996 845	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 865 861	3 669 186	14
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 023 739	-3 437 711	15
Brutokasum (-kahjum)	842 122	231 475	
Turustuskulud	-109 657	-119 609	16
Üldhalduskulud	-341 820	-290 803	17
Muud äritulud	30 901	17 083	
Muud ärikulud	-8 610	-6 465	
Ärikasum (kahjum)	412 936	-168 319	
Intressikulud	-8 516	-2 662	
Muud finantstulud ja -kulud	26 000	-21 124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	430 420	-192 105	
Tulumaks	0	-6 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	430 420	-198 883	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	258 252	-119 330	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	172 168	-79 553	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	412 936	-168 319	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 811	68 696	8,9
Muud korrigeerimised	76 523	-179 904	
Kokku korrigeerimised	150 334	-111 208	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-574 623	-183 025	
Varude muutus	5 970	-54 037	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	314 290	114 943	
Kokku rahavood äritegevusest	308 907	-401 646	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 144	-16 493	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 343	0	6,7
Antud laenud	-528 158	0	
Antud laenude tagasimaksed	178 058	0	
Laekunud intressid	3 588	1 487	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-368 999	-15 006	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	209 333	200 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-276 000	0	
Makstud intressid	-8 516	-2 662	
Makstud dividendid	0	-25 490	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-6 778	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 183	165 070	
Kokku rahavood	-135 275	-251 582	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	392 091	670 441	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-135 275	-251 582	
Valuutakursside muutuste mõju	7 468	-26 768	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	264 284	392 091	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	2 556	256	1 013 175	678 348	1 694 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-119 330	-79 553	-198 883
Makstud dividendid			-15 290	-10 200	-25 490
31.12.2013	2 556	256	878 555	588 595	1 469 962
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	258 252	172 168	430 420
31.12.2014	2 556	256	1 136 807	760 763	1 900 382

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisades 12 ja 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Wallstein 2014.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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2014. 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 aktsiastest 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksed

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 otseselt 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“)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on bilansis kajastatud enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 192 euro ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 192 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 “müügiototel 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

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

Finantskohustused

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 tellijail 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 alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79). netodividendinaväljamakstud 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) Sidusettevõtte

(c) Tegev- ja kõrgem juhtkond;

(d) Punktis (c) 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 564	4 852
Arvelduskontod	262 720	244 554
Tähtajalised hoiused	0	142 685
Kokku raha	264 284	392 091

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	464 343	464 343	
Ostjatelt laekumata arved	464 343	464 343	
Nõuded seotud osapoolte vastu	862 935	862 935	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 778	26 778	4
Muud nõuded	465 686	465 686	
Laenunõuded	32 100	32 100	
Intressinõuded	11 520	11 520	
Viitlaekumised	422 066	422 066	
Ettemaksed	3 931	3 931	
Tulevaste perioodide kulud	1 838	1 838	
Muud makstud ettemaksed	2 093	2 093	
Muud ühialajalised nõuded	1 910	1 910	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 825 583	1 825 583	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	387 766	387 766	
Ostjatelt laekumata arved	387 766	387 766	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 361	42 361	4
Muud nõuded	300 622	300 622	
Laenunõuded	82 000	82 000	
Intressinõuded	8 568	8 568	
Viitlaekumised	210 054	210 054	
Ettemaksed	7 368	7 368	
Tulevaste perioodide kulud	3 744	3 744	
Muud makstud ettemaksed	3 624	3 624	
Kokku nõuded ja ettemaksed	738 117	738 117	

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	26 592	306	20 034	0
Üksikisiku tulumaks	0	26 962	0	24 375
Sotsiaalmaks	0	52 004	0	44 871
Kohustuslik kogumispension	0	2 920	0	2 439
Töötuskindlustusmaksed	0	4 310	0	4 020
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	186	13 989	102	37 197
Ettemaksukonto jääk	0		22 225	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 778	100 491	42 361	112 902

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	133 630	141 089
Lõpetamata toodang	0	9 011
Müügiks ostetud kaubad	10 500	0
Kokku varud	144 130	150 100
	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 664	4 148

2014. aastal kanti tütarettevõtte KMT Prefab OÜ poolt maha puuduolevaid ja kasutuskõlbmatuid varusid kokku summas 11 664 eurot, millest 9 011 eurot moodustas valmistoodang. Olulisi varude allahindlusi ei toimunud.

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 343	0	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 343	0	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12660167	Niinesaare Arendus OÜ	Eesti	Kinnisvaraala tegevus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	31.12.2014
Niinesaare Arendus OÜ	0	1 343	1 343
Kokku	0	1 343	1 343

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Niinesaare Arendus OÜ	50	13.05.2014	1 343

2014. aastal omandas tütarettevõtte KMT Prefab OÜ 50% osaluse ettevõttes Niinesaare Arendus OÜ.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
					Ettemaksed		
31.12.2012							
Soetusmaksumus	71 791	708 314	181 819	126 930	29 787	29 787	1 118 641
Akumuleeritud kulum	0	-128 339	-163 288	-66 622		0	-358 249
Jääkmaksumus	71 791	579 975	18 531	60 308	29 787	29 787	760 392
Ostud ja parendused	0	0	0	16 114	0	0	16 114
Amortisatsioonikulu	0	-36 648	-9 000	-18 921	0	0	-64 569
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-77	0	0	-77
31.12.2013							
Soetusmaksumus	71 791	708 314	181 819	142 722	29 787	29 787	1 134 433
Akumuleeritud kulum	0	-164 987	-172 288	-85 298	0	0	-422 573
Jääkmaksumus	71 791	543 327	9 531	57 424	29 787	29 787	711 860
Ostud ja parendused	0	0	0	17 644	3 500	3 500	21 144
Amortisatsioonikulu	0	-40 526	-6 233	-20 625	0	0	-67 384
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-2 638	0	0	-2 638
Ümberklassifitseerimised	0	33 287	0	0	-33 287	-33 287	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	33 287	0	0	-33 287	-33 287	0
Muud muutused	0	0	0	175	0	0	175
31.12.2014							
Soetusmaksumus	71 791	741 601	181 819	152 582	0	0	1 147 793
Akumuleeritud kulum	0	-205 513	-178 521	-100 602	0	0	-484 636
Jääkmaksumus	71 791	536 088	3 298	51 980	0	0	663 157

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	20 769	20 769
Akumuleeritud kulum	-12 421	-12 421
Jääkmaksumus	8 348	8 348
Ostud ja parendused	379	379
Amortisatsioonikulu	-4 050	-4 050
31.12.2013		
Soetusmaksumus	21 147	21 147
Akumuleeritud kulum	-16 470	-16 470
Jääkmaksumus	4 677	4 677
Amortisatsioonikulu	-3 789	-3 789
Muud muutused	-175	-175
31.12.2014		
Soetusmaksumus	20 972	20 972
Akumuleeritud kulum	-20 259	-20 259
Jääkmaksumus	713	713

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	133 333	133 333			5%	EUR	24.04.2015
Lühiajalised laenud kokku	133 333	133 333					
Pikaajalised laenud							
Omanike laen	1 611		1 611		0%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 611		1 611				
Laenukohustused kokku	134 944	133 333	1 611				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	200 000	200 000			5%	EUR	28.05.2014
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Pikaajalised laenud							
Omanike laen	1 611		1 611		0%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 611		1 611				
Laenukohustused kokku	201 611	200 000	1 611				

Käesolevas lisas avaldatud tütarettevõtte KMT Prefab OÜ ja AS Swedbank vahel sõlmitud laenulepingu ja tütarettevõtte klientidega sõlmitud töövõtulepingutest tulenevate garantiikohustuste tagamiseks on AS Swedbank kasuks panditud järgmised tütarettevõtte kinnistud: aadressidel "Väljaku" Hageri alevik ja "Tuuleveski" Hageri alevik summas 447 381,54 EUR aadressil Meierei tee 3, Hageri alevik summas 543 249,01 EUR.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	392 876	392 876	
Võlad töövõtjatele	76 195	76 195	
Maksuvõlad	100 491	100 491	4
Muud võlad	224 322	224 322	
Muud viitvõlad	224 322	224 322	
Saadud ettemaksed	70 000	70 000	
Muud saadud ettemaksed	70 000	70 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	863 884	863 884	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	141 055	141 055	
Võlad töövõtjatele	71 197	71 197	
Maksuvõlad	112 902	112 902	4
Muud võlad	118	118	
Muud viitvõlad	118	118	
Kokku võlad ja ettemaksed	325 272	325 272	

Muude viitvõlgade all on kajastatud tütarettevõtte KMT Prefab OÜ tuluosa vahe lõpetamata tootmisest lähtuvalt ehitusobjekti valmidusastmest bilansipäeval, juhul kui tellijatele esitatud vahearvete summa ületab projektile tehtud kulutusi.

Muud viitvõlad sisaldavad tütarettevõtte KMT Prefab OÜ kohustusi seotud osapoolle Niinesaare Arendus OÜ ees summas 52 574 eurot (vt. lisa 19).

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	909 446	694 058
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	227 361	184 497
Kokku tingimuslikud kohustused	1 136 807	878 555

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused seisuga 31.12.2014 moodustasid 1 278 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	846 339	870 113
Rootsi	2 131 511	1 265 167
Soome	193 643	147 106
Taani	468 731	102 203
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	204 158	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 844 382	2 384 589
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 021 479	1 284 597
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 021 479	1 284 597
Kokku müügitulu	4 865 861	3 669 186
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate metallehitiste tootmine (25111)	4 214 880	3 476 567
Kokkupandavate metallehitiste tootmine (lõpetamata tootmine)	197 745	179 904
Materjali ja muude teenuste müük	453 236	12 715
Kokku müügitulu	4 865 861	3 669 186

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 658 726	1 493 629	
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 664	4 148	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	440 685	7 637	
Alltöövõtutööd	194 188	173 505	
Transpordikulud	322 175	268 834	
Lähetuskulud	90 316	109 285	
Tööjõukulud	894 934	878 573	
Amortisatsioonikulu	54 698	52 183	
Muud	356 353	449 917	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 023 739	3 437 711	

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Lähetuskulud	9 450	21 449
Tööjõukulud	90 955	76 487
Amortisatsioonikulu	5 414	4 151
Muud	3 838	17 522
Kokku turustuskulud	109 657	119 609

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	35 448	35 004
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	92 257	0
Tööjõukulud	119 354	143 563
Amortisatsioonikulu	13 699	12 362
Muud	81 062	99 874
Kokku üldhalduskulud	341 820	290 803

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	826 496	821 092
Sotsiaalmaksud	278 747	277 531
Kokku tööjõukulud	1 105 243	1 098 623
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	63	59

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	862 935	52 574	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 611	0	1 611

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	1 079 276	400 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	1 000	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	12 577	11 560

Sidusettevõtjatega seotud nõuete all on kajastatud:

- 31.12.2014 seisuga tütarettevõtte KMT Prefab OÜ lühiajaline laen Niinesaare Arendus OÜ-le summas 400 000 eurot
 31.12.2014 seisuga tütarettevõtte arvestuslik intress Niinesaare Arendus OÜ lühiajaliselt laenult summas 11 992 eurot
 31.12.2014 seisuga tütarettevõtte KMT Prefab OÜ ostjatelt laekumata arved Niinesaare Arendus OÜ-lt summas 450 943 eurot.

Sidusettevõtjatega seotud kohustuste all on kajastatud:

- 31.12.2014 seisuga tütarettevõtte KMT Prefab OÜ tulusa vahe lõpetamata tootmisest lähtuvalt Niinesaare Arendus OÜ ehitusobjekti valmidusastmest summas 52 574 eurot.
 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:
 31.12.2014 seisuga emaettevõtte omanike poolt antud pikaajaline laen summas 1 611 eurot, intressimääraga 0%.

Sidusettevõtjatega seotud müükide all on kajastatud tütarettevõtte KMT Prefab OÜ 2014. aastal müüdud kaubad ja teenused Niinesaare Arendus OÜ-le summas 1 079 276 eurot, millest -52 574 eurot moodustab lõpetamata tootmisest tingitud müügitulu korrigeerimine ning 350 000 eurot maa maksumus.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjatega seotud saadud ja tagastatud laenude all on kajastatud 2014. aastal tütarettevõtte juhatuse liikme poolt tütarettevõttele KMT Prefab OÜ antud laen summas 1 000 eurot, intressimääraga 0%.

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

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	86	86
Kokku käibevara	86	86
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 530	1 530
Kokku põhivara	1 530	1 530
Kokku varad	1 616	1 616
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 611	1 611
Kokku pikaajalised kohustused	1 611	1 611
Kokku kohustused	1 611	1 611
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 807	-18 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	15 300
Kokku omakapital	5	5
Kokku kohustused ja omakapital	1 616	1 616

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	15 300
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	15 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	15 300

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	0	15 300
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	15 300
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-15 290
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-15 290
Kokku rahavood	0	10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86	76
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	10
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86	86

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	-2 817	-5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 300	15 300
Makstud dividendid	0	0	-15 290	-15 290
31.12.2013	2 556	256	-2 807	5
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	882 892	882 892
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 556	256	878 555	881 367
31.12.2014	2 556	256	-2 807	5
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	1 141 144	1 141 144
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	256	1 136 807	1 139 619

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing WALLSTEIN (registrikood: 10819764) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN LAHT	Juhatuse liige	20.07.2015
MARKO MÄNNIK	Juhatuse liige	21.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing WALLSTEIN osanikele

Oleme auditeerinud osaühing WALLSTEIN konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing WALLSTEIN finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

28.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing WALLSTEIN (registrikood: 10819764) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	27.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	878 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 252
Kokku	1 136 807
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 136 807
Kokku	1 136 807

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	878 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 252
Kokku	1 136 807
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 136 807
Kokku	1 136 807

Osanikud

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

Sidevahendid

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