

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts APL Production

registrikood: 10040070

tänavatalu nimi, Kvartsiiva tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11216

telefon: +372 6799300, +372 6799305

faks: +372 6559251

e-posti aadress: apl@apl.ee

veebilehe aadress: www.apl.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	10
Bilanss	10
Kasumiaruanne	11
Rahavoogude aruanne	12
Koondkasumiaruanne	13
Omakapitali muutuste aruanne	14
Raamatupidamise aastaaruande lisad	15
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	15
Lisa 2 Raha	18
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	20
Lisa 5 Varud	20
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	22
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	23
Lisa 9 Kapitalirent	23
Lisa 10 Kasutusrent	24
Lisa 11 Laenukohustised	25
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 13 Võlad tarnijatele	27
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	27
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	27
Lisa 16 Aktsiakapital	28
Lisa 17 Müügitulu	29
Lisa 18 Muud äritulud	30
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	30
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	31
Lisa 21 Tööjõukulud	31
Lisa 22 Muud ärikulud	32
Lisa 23 Intressikulud	32
Lisa 24 Seotud osapooled	32
Lisa 25 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	33
Aruande allkirjad	34
Vandeauditiitori aruanne	35

TEGEVUSARUANNE

APL Production AS toodab laias valikus standardseid ning spetsiaalseid seadmeid mitut sorti terasest ja erinevatest metallidest alates 1996 aastast. Meie toodangut kasutatakse erinevatel tootmisaladel, äri- ja tootmishoonete ehitamisel ning nende välisviimistluses, naftaterminalide, torustike ja hüdrotehniliste ehitiste juures, energeetikas ja biotehnoloogiatööstuses.

AS APL Production on konkurentsivõimeline, terviklikke lahendusi, mis hõlmavad projekteerimist, tootmist ja paigaldamist, pakkuv tootmis- ja ehitusettevõtte

AS APL Production väärtustab jätkuvalt kvaliteeti, head ja usalduslikku koostööd tellijatega optimaalseimate lahenduste leidmisel ning kiiret ja asjatundlikku projektide elluviimist. Samuti on meie jaoks võtmetähtsusega hea koostöö meie tarnijate ja alltöövõtu ettevõtetega, kellele tahame olla usaldusväärne ja professionaalne koostööpartner.

2017. aasta oli Eesti ehitusturul kasvuaasta, kasvu toetasid jätkuvalt investeeringud elamuehitusse ja ärikinnisvarasse, samuti avaliku sektori investeeringud hoonetesse ja infrastruktuuri, mida ei ole ettevõtte jaoks sihtturg. Projekte seotud puhastussüsteemide rekonstrueerimisega ja investeeringuid tehnoloogiliste projektide nii riigi kui ka EL rahastusprogrammi toetamisega oli 2017.aastal mitte eriti palju. Ei ole ka selge mis määral aktiveerib riigisektor ELi 2014-2020 finantseerimisperioodi struktuurifondide vahendite kasutamist 2018.aastal. Siiani on kasutus olnud tagasihoidlik, samas lõpptähtaeg hakkab lähenema. See võib tähendada suuremaid tellimusi lähematel aastatel. Positiivse muudatuse oodates, säilib AS APL Production oma ehitustegevuse 2016.aasta tasemel.

2017.aastal AS APL Production keskendunud vastustusrikaste terasest mahutide, puhastuselmentide ja liikonstruksioode tootmisele.

Tootmistegevus toimub 8 000m² katusealuse pinnaga tehases Tallinnas, Harjumaal.

2016-2017.aastal oli lisadeks üüritud tootmispinnad üle 4 000m², millest loobuti 2018.aastal. Algseisundis hooned aga ei olnud sobilikud ettevõtete vajadustele, sest tulenevalt tootest ja tootmisprotsessist tekkis AS APL Production investeeringu tegemise vajadus vastavalt spetsiifiliste nõuetele (avade, ruumijaotuse, elektrisüsteemi jms osas). Investeeringud renditud pindadesse kujunesid 164 tuh eurot. Kõrged tegevuskulud koos üüri kallinemisega 2017 aastal on tegevuse üüripaindadel ebaefektivsuseks muutunud. Kuid vajadus tootmispinna laienduses säilitatakse, ettevõtte jätkuvalt tegeleb olemasoleva kinnisvara detailplaneeringu muutmisega tsehhi laiendamise sihtmärgiga.

Kasvatasime aruandeaasta müügitulu 15,3%, jõudes 11,2 miljoni euroni

	2017.a.	2016.a.	2015.a.	2014.a.
Müügitulu tootmistegevusest, mln €	9,737	7,686	6,091	5,345
Müügituli ehitustegevusest, mln €	1,133	1,676	4,157	2,149
Müügitulu seadmete hankimisest, mln €	0	0	4,003	0
Müügitulu muu tegevusest	0,330	0,324	0,295	0,349
Müügitulu kokku	11,200	9,686	14,546	7,843

2017.aasta oli ettevõtte jaoks erakorraline. Teist aastat järjest lõppes AS APL Production negatiivse tulemusega: 2017.aastal 930 tuh eurot ning 2016.aastal 428 tuh eurot, mis tulenes tootmiskulude tõusust, fikseeritud toodete müügihindadest ning mõningal määral ka oskustööliste nappusest ja palgasurveist. 2016-2017.aastal AS APL Production hakkas pakkuda oma Tellijatele eriterasest tooteid (s.h. survemahutid ning eriotstarbilised sedamed keemiliselt agressiivses keskkonnas kasutamiseks), milleks on vaja vastavaid pädevustunnistusi. Selles valdkonnas ettevõtet varem töökogemust piisavalt ei olnud ning olime sunnitud pakkuda oma teenuseid valdkonna madalama hinnaga. Mie pikaajalised kliendid on veendunud meie tootmise võimalustest, kvaliteedi audiiti oli edukalt läbitud ning alates 2018.aastast saime võimaluse oma hinnapoliitikat kujundama turutingimustele vastavaks.

Meie oleme orienteeritud pikaajalisele kliendisuhtele, mistõttu on meie toodete kõrge kvaliteet meie number üks prioriteet, hind konkurentsivõimeline ja tehnilised lahendused pidevas arengus. Panustame lisaks eelnimetatuile tugevalt ka projektide tähtaegsusesse, et tekitada meie klientides usaldust ja pakkuda neile parimat tootmisteenust. Tänu AS APL Productioni laiale tootenomenklatuurile on meie klientidel võimalus tellida meilt suuri projekte, mis koosnevad lisaks survemahutitele ka teistest protsessitehnilistest seadmetest nagu näiteks soojusvahetid, korstnad, torustikud ja suitsugaaside pesurid.

31.detsember 2017 oli AS APL Production teostamata tööde jääk 2,2 mln eurot ning esimeses kvartalis 2018 oli sõlmitud uusi lepinguid kogumalus 4,6 mln eurot (2017 sama perioodil – 1,0 mln eurot)

FINANTSKOKKUVÕTE

	2017	2016	2015	2014
Kasumiaruanne (miljon eurot)				
Müügitulud	11,2	9,687	14,546	7,843
Ärikasum (Ärikahjum)	-0,825	-0,37	0,51	0,314
Puhaskasum (Puhaskahjum)	-0,93	-0,428	0,491	0,284
Finantsseisundi aruanne aasta lõpu seisuga (miljon eurot)				
Käibevara kokku	3,424	4,25	2,312	2,105
Põhivara kokku	4,759	4,804	4,332	2,867
Omakapital	3,15	3,755	4,025	3,493
Omakapitali kordaja (%)	38,49%	41,47%	60,58%	70,24%
Juurdekasvutempod (% vrd eelmise aastaga)				
Müügitulud	█ + 15,63	█ - 33,41	█ + 85,46	█ - 11,43
Varad	█ - 9,62	█ - 27,70	█ + 33,62	█ - 9,84
Tulususe suhtarvud (%)				
Käibe ärirentaablus	█ - 7,36	█ - 3,82	3,51	█ 4,00
Käibe puhasrentaablus	█ - 8,30	█ - 4,42	3,38	3,62
Varade puhasrentaablus	█ - 11,36	█ - 4,73	7,39	█ 11,74
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	█ 38,50	█ 41,48	█ 60,58	█ 70,23
Likviidsussuhtarvud				
Lühiajalise võlgnevusekattekordaja	█ 0,82	█ 1,02	█ 1,01	█ 1,75
Likviidsuskordaja	█ 0,46	█ 0,49	█ 0,66	█ 1,18
Personal ja palgad				
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	131	133	139	115
Keskmine töötajate arv	163	158	143	119
Palgakulu (miljon eurot)	3,434	3,244	2,867	2,107

Käibe ärirentaablus	= Ärikasum/Müügitulud*100
Käibe puhasrentaablus	= Puhaskasum/Müügitulud*100
Omakapital aktsia kohta	= Omakapital/Aktsiate arvuga
Vara puhasrentaablus	= Puhaskasum/Varad*100
Omakapitali puhasrentaablus	= Puhaskasum/Omakapital*100
Omakapitali kordaja	= Omakapital/Varad*100
Lühiajalise võlgnevuse katte kordaja	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	= Keskmine likviidsed varad (käibevara-varud)/ Lühiajalised kohustused

Struktuur

Aruandeaastal ei ole toimunud muudatusi ettevõtte juhtimisstruktuuris.

AS APL Production juhatuse liikmena jätkab Dmitri Kljutšnikov.

Ettevõtte nõukogu koosseisu kuulub viis liiget, kes jätkavad nõukogu liikmena alates aastast 2011.

Eesmärgid

Ettevõtte kasvustrateegia eesmärk on väljatoodud kitsaskohtade lahendamine ja täiendavate võimaluste loomine aktiivse panustamise inimressursi kvaliteedi kasvu, uudsete ärimudelite juurutamise, arendustegevusse investeerimise.

Perioodil 03.07.2017 a. kuni 31.12.2018 a. viidi Euroopa Regionaalarengu Fondi kaasrahastamisel läbi projekti EU51619 — «APL arenguprogramm 2017-2020» esimene etapp. Projekt sai tuge EASI ettevõtte arenguprogrammi toetusmeetmest.

Pöörame tähelepanu kolmele reaalsele väljakutsele ettevõtte jõukuse kasvatamisel. Need on tootlikkuse tõstmine, ettevõtlikkuse ergutamine ja innovatsioonile julgustamine.

Tootmis- ja teenindusprotsessid

Üks ettevõtte poliitika prioriteetseid suundasid on kvaliteedipoliitika:

- Kogu meie tegevuse lähtepunktiks on meie klientide vajadused ja ootused. Sellest lähtub meie strateegia ettevõtte rentaabluuse ja tegevuse edasiarendamisel
- Meie tooted vastavad spetsifitseeritud nõuetele ja klientide ootustele
- Me töötame selle nimel, et vältida vigu ning parendada oma protsesse ja tooteid
- Pühendumise ja kompetentsuse arendamisega loome stimuleeriva töökeskkonna ja konkurentsivõimelise ettevõtte

Meie ettevõttes rakendati **ISO 9001-2008** ja **ISO 3834-2** standarditele vastav kvaliteedisüsteem.

Kvaliteedisüsteem läbib regulaarselt DNV ja TÜV Nord poolt teostatavat sertifitseerimisauditi ning kinnitab sellega ettevõtte vastavust kaasaegse turu nõudmistele.

Turgude ülevaade

Positiivsed uudised maailmamajanduse käekäigu kohta jätkusid läbi kogu 2017. aasta.

Suurbritannia lahkumisotsus EList küll kahjustas riigi majandust, kuid selle mõju jäi oodatust tagasihoidlikumaks. Peamiste ohuteguritena mainiti eelkõige geopoliitilisi riske, olukorda pingestas endiselt Venemaa - Ukraina konflikt.

Baltikumis on tooni andnud kogu Euroopa üldine majanduskeskkonna paranemine. Euroala riikide kiiremat kasvu tõukas tagant mitme soodsa faktori koosmõju: peamiste ekspordi partnerite varasemast parem käekäik, tugevnevad tööturud on tõstnud majapidamiste kindlustunde kõrgele tasemele. Intressid püsisid jätkuvalt madalal, kuid üle pika aja sai taas kord rääkida inflatsioonist, mis ekspertide hinnangul jäi Euroopa Liidus tervikuna 1,7% tasemele. IMF andis maailma 2017.aasta majanduskasvuks 3,7% ja Euroopa Liidus 2,5%.

2016. aasta teises pooles alanud tõus jätkus läbi kogu 2017.aasta ning kokkuvõttes kasvas Eesti majandus statistikaameti andmetel 4,9%. Kasv oli tugev ja laiapõhjaline, millesse andsid oma osa nii peamiselt ekspordile keskendunud tööstussektor kui sisenõudlust teenindavad harud.

Tugev majanduskasv Euroopas tähendas Põhjamaadele ja Balti riikidele paremaid ekspordivõimalusi. Struktuuri poolest on majanduskasvus toimunud pööre. Kui seni vedas kasvu peamiselt tugev sisetarbimine, mis toetus madalale tööpuudusele ning kiiresti ja pidevalt kasvavale keskmisele palgale, siis nüüd on tooni hakanud andma investeringud,

Ettevõtte käive geograafiline jaotus

	2017	2016	2015	2014	2013
Eesti	25,99%	33,42%	60,99%	32,73%	48,86%
Soome	23,70%	28,88%	19,29%	20,02%	9,41%
Norra	14,94%	17,34%	13,22%	27,77%	16,32%
Rootsi	31,56%	2,53%	1,63%	9,01%	8,15%
Muu riigid (EU)	2,26%	1,97%	4,86%	3,31%	17,25%
Muu riigid (väljaspool EU)	1,55%	15,86%	0,01%	7,16%	0,01%

Eesti turu väiksuse ning madalate investeringute tõttu on AS APL Production järjest enam keskendunud välisturgudele. Turgudest domineerisid jätkuvalt Põhjamaade ja Eesti turud, kuhu müüdi kokku 96,19% (2016: 82,17%) ettevõtte toodetest ja teenustest.

Tööde tellimisel Eesti turul loeb täna kahjuks ainult hind. Oleme oodanud, et kvaliteet ja vastutus hakkavad domineerima hinna üle, aga seda pole seni juhtunud ning aruandeaastal müügitulu Eesti on langenud kuni 25,99%-ni.

Ehitustegevus

Erahangete turg ja seda eriti elamuehituse osas on olnud aktiivne 2017.aastal aga riigihangete turul on olnud suur eurorahade ootus. APL Production AS säilib oma ehitustegevust minimaalselt tasemel, oodates kui turule tulevad olulised infrastruktuuri hanked

- Mahuti 2500m3 ehitamine (Norra)
- Leelisegu säilitusmahuti ehitamine (Rootsi)
- Vanasadama kai nr 5 reisijate galerii ehitamine (Eesti)
- Soodevahe küla ühisveevärgi ja -kanalisatsiooni, reoveepumpla ja survetõstepumpla ehitus (Eesti)
- Auvere Elektriiaam – metallkonstruktsioonide valmistamine ja paigaldus (Eesti)

	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Ehitusteenused (tööstus- tsivilehitus), mln euro	1,13	1,68	4,16	2,15	2,05	5,1
Ehitusteenused (tööstus- tsivilehitus) %***	10,1	17,3	28,0	27,0	23,0	56,0
*** teenuste liik/ aasta müügitulu						

Aastaga kasvas tootmisgremendi müügiimaht 2,05 miljoni euro võrra 9,74 miljoni euron, millest 49% saadi mahutide müügist (2016: 36%)

Sihtmärgi saavutamiseks valiti esmaseks prioriteetseks tegevussuunaks vastutusrikaste terasest matutise ja metalltoodete valmistamistamine. Sisendhindade kasv nii materjalide kui ka tööjõu osas on viis ettevõtte kahjumisse. 2018.aastal olukord on palju paranenud hinnapoliitika muutuste tõttu

Äritegevuse riskid

Tururisk

AS APL Production äritegevuse mahtusid ja kasumlikkust mõjutab enim ehitus- ja tootmisturul valitsev konkurents ning muutused toodete ja teenuse nõudluses.

Metalltööstuse valdkonnas oluline mõista, et Eesti turg pakub ettevõtjatele võimalusi saada kogemusi, aga ärilist kasvu, mis on vajalik toodete ja teenuste kiireks arenguks, tuleb otsida eksporditurgudel. Kui paremini on eksport riikide ning kaupade ja teenuste lõikes hajutatud, seda väiksemad riskid. Aga tuleb arvestada, et piiriülesest tegutseval ettevõttel tekib mõnes muus riigis maksuõiguslikult püsiv tegevuskoht ning selle administreerimine muutub keeruliseks.

AS APL Production oli 2017.aastal püsivad tegevuskohad Soomes, Rootsis ja Norras

	Soome	Rootsi	Norra
Püsivategevuskoha käive (mln eurot)	0,335	1,461	0,515
Kokkupandava kauba maksumus	0,155	1,122	0

2018.aastal otsustati lõpetada APL Production püsivategevuskohad Soomes ja Rootsis ja tulevikus loobuda ehitustegevusest Soomes ja Rootsis. Selle otsuse on mitu põhjust: kohaliku ametiühingute püsiva surve palgakuludele, muutuvad tööohutuse nõuded ja administreerimise kulude tõus, mis võib muuta uute projektide eelarvestamise ja projektide planeeritud kuludega valmishitamise keeruliseks ning tuua endaga kaasa täiendava riski fikseeritud hindadega lepingute teostamisel ning hinnasurve projektide kasumlikkusele.

Tegevusrisk.

Tegevusriskid on ebapiisavatest või mittetoimivatest protsessidest, inimestest, seadmetest, süsteemidest või välistest sündmustest tingitud riskid. Tegevusriskide juhtimise peamine eesmärk on vähendada soovimatute sündmuste mõju. Eesmärgi saavutamiseks tegeleb ettevõtte sisemiste protsesside ja kontrollisüsteemide arendamisega.

AS APL Production tegevusvaldkonda arvestades on tegevusriskide juhtimisel äärmiselt oluline jätkuv ohutusstandardite ja -regulatsioonide täiustamine ja rakendamine ning järelevalve suurendamine keskkonnanõuete täitmise üle.

Tegevusriskide juhtimise üheks vahendiks on kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimise süsteemide juurutamine. Ettevõttes on juurutatud ISO 9001-2008 juhtimissüsteem.

Klientide, järelevalveasutuste, toodete sertifitseerimisfirmade või litsentsivalmistuse müüjate poolsed auditid ja kontrollid on ettevõttes regulaarsed. Auditite läbimine on sujunud üldjuhul edukalt ning nende raames tehtud tähelepanekud on ettevõtte kasulikuks sisendiks. Kliendi auditid keskenduvad tootespetsiifiliste küsimuste kõrval üha enam ka tööohutuse, turvalisuse, inimõiguste ja keskkonnajuhtimise aspektidele tootmises.

Tegevusriskide täiendavaks maandamiseks kasutatakse kindlustust, eriti riskide puhul, mille maandamiseks puuduvad muud võimalused. Ehitusprotsessis aset leidvate ootamatute kahjujuhtumite riski maandamiseks sõlmib ettevõtte kindlustusseltsidega koguriskikindlustuse lepingud iga objekti kohta eraldi. Üldpoliis sõlmitakse üheks aastaks ning see hüvitab tellijale, alltöövõtjatele ning kolmandatele isikutele tekitatud kahjud summas kuni 1 mln eurot.

Krediidirisk.

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib juhul, kui vastaspool ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi. Krediidiriskide vähendamiseks jälgitakse pidevalt klientide maksekäitumist, analüüsitakse nende finantsseisu ning vajaduse korral kaasatakse garandina tehingutesse kolmandaid isikuid. Põhitegevuse finantseerimine toimub osaliselt tellijate ettemaksetega. Ettemakse saamise eeltingimuseks on reeglina ettemakse pangagarantii esitamine tellijale.

AS APL Production kliendid on enamjaolt kas suuremad kohalikud või välismaa ettevõtted teadaoleva ja piisava krediitvõimega.

Bilansipäeva seisuga oli üle tähtaja arvete summa 497 tuhat eurot või 27,19% (31.12.2016: 302 tuhat eurot/ 16,48%), millest 31.mais 2018 oli laekunud 404 tuhat eurot. Juhtkonna hinnangul on aruandes kajastatud nõuded klientidelt laekuvad.

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttel olulisi põhitegevuse krediidikahjumeid.

Intressirisk.

Intressirisk tuleneb intressimäärade muutusest rahaturgudel, mille tulemusena võib tekkida vajadus hinnata ümber ettevõtte finantsvarad ja arvestada finantseerimiskulude kallinemisega tulevikus. Kõik ettevõtte pangalaenude intressimäärade pole fikseeritud, vaid on seotud Euriboriga.

AS APL Production kapitalstruktuuris suurenes 2017. aastal intressikandvate kohustuste osakaal (31.12.2017 seisuga 26,23% bilansimahust; 31.12.2016 seisuga 21,07% bilansimahust) ning intressikeskkonna muutuste mõju 12kuu perspektiivis kontserni tulemustele võib olla mõõdukas.

31.12.2017 seisuga oli ettevõtet intressikandvaid kohustusi 2 146 tuhat eurot (31.12.2016: 1 908 tuhat eurot), millest 1 275 tuhat eurot moodustasid lühiajalised laenud ja pikaajaliste kohustuste tagasimaksed 2018. aastal (31.12.2016: 772 tuhat eurot) ning 871 tuhat eurot pikaajalised laenud ja kapitalirendi kohustused (31.12.2016: 1 135 tuhat eurot).

Aastavahetuse seisuga oli ettevõtet sõlmitud arvelduskrediidilepingu limiidiga kogusummas 700 tuhat eurot, millest kasutuses oli 610 tuhat eurot.

Juhtkonna hinnangul suuri muutusi baasintressides ei toimu, turg on pigem stabiilne ning jätkuvalt madalate baasintressidega.

Likviidsusrisk.

Ettevõtte likviidsus ehk maksevõime kajastab tema võimet täita tähtaegselt oma maksekohustusi võlausaldajate ees. AS APL Production tegutseb jätkuvalt tavapärasest kõrgema likviidsusrisi tasemel. Seisuga 31.12.2017 oli lühiajaliste kohustuste kattekordaja (current ratio) 0,82 (31.12.2016: 1,02) ning maksevõime kattekordaja (quick ratio) 0,46 (31.12.2016: 0,49). Juhul, kui lühiajalised võlgnevused ületavad käibevara (kattekordaja on alla 1), võib ettevõttel esineda raskusi lühiajaliste kohustuste täitmisega. Kuid väike väärtus ei ole siiski kriitiline probleem. Pikaajalised väljavaated on siiski head. Kui kaupade käive on kiirem kui tasumistähtajad, võib lühiajaline suhtarv olla alla ühe. Kuid see on märk, et vajatakse tösta ettevõtte likviidsust ja parandada selle finantsseisu käibekapitali ratsionaalse juhtimise teel, sh üldisi müügingimusi muuta

Valuutarisk.

Lepingud on reeglina sõlmitud asukohamaa valuutas, s.o euros (EUR)

Õiglase väärtus.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel hinnatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele ehk siis turuväärtusele. Õiglase väärtuse meetodit tuleks eelistada eelkõige just seetõttu, et see annab ettevõtte finantsseisust täpsema ülevaate, kuna kajastab ka kinnisvaraturul toimuvaid muutusi ja sellega kaasnevat võimalikku väärtuse muutust.

2017 aasta tõi kinnisvaraturule positiivseid muutusi ning kinnisvara kallinemist 237 tuh eurot võrra võrreldes eelmise aastaga.

Kinnisvara objektide õiglase väärtuse kajastamine tugineb sõltumatu eksperdi Seven Kinnisvara-konsultandid OÜ (reg kood 10394023) eksperdihinnangutele 003/016 ja 004/016 (väljastatud 28.02.2016) ning 005/028 ja 006/028 (väljastatud 18.02.2018)

Objektide õiglase väärtuse kindlaksmääramisel rakendatud alused:

- Eesti Vabariigi seadusandlus;
- Eesti kinnisvara hindamise standardiseeria EVS 875. Eesti Standardikeskus, Tallinn 2005-2017;
- Eesti Kinnisvara Hindajate Ühingu (EKHÜ) eksperthinnangu tüüpstandard;
- EKHÜ Heade Tavade Koodeks

Objektide õiglased väärtused määrati kindlaks aktiivse turu hindade või sõltumatute osapoolte vahel toimunud tehingute alusel

Investeeringud.

Lisandväärtuse kasvatamine on turul oluline trend. Esimesel kohal on efektiivsuse kasvatamine ehk panustamine tööstusseadmetesse. Vajadus investeerida seadmetesse on katkematu ettevõttel, kes soovib toota keerukamat toodet, mida turg ootab. AS APL Production on teinud olulisi investeeringuid tootmis-seadmetesse perioodil 2011-2016 üle 3 miljonit eurot ning 2017aastal oli investeeritud põhivarasse 126 tuh eurot.

AS APL Production on alustanud projekti «APL arenguprogramm 2017-2020» esimese etapi Euroopa Regionaalarengu Fondi toetamisega. APL Production näeb põhjendatud vajadust oma tootmisvõimsust suurendada investeerides tehnoloogiasse. Ajakohase informatsiooni saamine on aga tänapäeval üheks suuremaks väljakutseks tootmisettevõttele. Seda on vaja nii tootmise planeerimiseks kui ka tootmistegevusel ressursside efektiivsemaks kasutamiseks ning kvaliteedi tagamiseks. Integreeritud IT lahendused peavad hõlmama nii ettevõtte siseseid kui ettevõtete vahelisi äriprotsesse (tellimuse saamisest toodete tarnimiseni) ja samal ajal suutma sammu pidada tootmisprotsessi tehnoloogilise keerukusega tehases, et seda võimaldada.

Äritegevuse tõrgeteta toimimiseks ja ettevõtte juhtimiseks vajalike otsuste tegemiseks eesmärgiga siduda protsessijuhtimine tootmistevgevuse ja ärijuhtimisega ning automatiseerida nendevaheline infovahetus on välja töötatud ERP infosüsteem, mille juurutamine on alustatud 2018.aastal.

VÄLJAVAATED 2018. AASTAKS

Ootame nii 2018. kui ka järgnevatelt aastatelt silmapaistvat arengut. Meie suurimad väljakutsed on loomulikult turgudel, kuid oleme kindlad, et oma sihipärase ja professionaalse tegevusega oleme oma klientidele parim valik ja kindlaim partner. Selleks, et kindlustada jätkusuutlik areng veel paljudeks aastateks, peame kasvatama oma insenertehnilist ja administreerimisvõimekust. Olulisemad kui kunagi varem, on meie jaoks kavandatud investeeringud metallitöötlemise tehnoloogiasse, aga ka IT lahendustesse ja protsesside digitaliseerimisse. Need on võtmesõnad, mis kõige paremini iseloomustavad meie ees seisvaid ülesandeid.

Meie eesmärk on tagada lisaväärtuste loomine oma klientidele ja aktsionäridele ning arendada oma meeskonda.

ETTEVÕTE TEGEVUSE JÄTKUVUS

APL Production AS 2017 majandusaasta on lõpetanud kahjumiga 929,9 tuh eurot . Seisuga 31. detsember 2017 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 731 tuhande euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes APL Production AS tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2018. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta õigeaegselt kõik lühiajalised kohustused. Aktsionärid on valmis majandusraskuste korral viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid APL Production majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks 150 tuh eurot (aruande esitamise hetkel tehtud sissemaksed summas 45 tuh eurot), lühiajalised laenukohustused on pikendatud veel 1 aastaks, juhatuse liige andis isiklikliku käenduse 100 tuh eurot laenukohustuse täitmise tagamiseks, läbirääkimistel saavutatud kokkuleppeid hankijatega võlgade ajatamise kohta

Dmitri Kljutšnikov
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 627	8 018	2
Nõuded ja ettemaksed	1 899 143	2 011 567	3
Varud	1 514 687	2 231 152	5
Kokku käibevarad	3 424 457	4 250 737	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 744 491	4 783 965	7
Immateriaalsed põhivarad	14 504	19 692	8
Kokku põhivarad	4 758 995	4 803 657	
Kokku varad	8 183 452	9 054 394	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 275 400	772 144	11
Võlad ja ettemaksed	2 879 993	3 391 179	12
Kokku lühiajalised kohustised	4 155 393	4 163 323	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	871 133	1 135 685	11
Võlad ja ettemaksed	6 700	0	12
Kokku pikaajalised kohustised	877 833	1 135 685	
Kokku kohustised	5 033 226	5 299 008	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	63 900	63 900	16
Kohustuslik reservkapital	42 182	42 182	
Muud reservid	2 010 564	1 806 872	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 963 491	2 270 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-929 911	-428 212	
Kokku omakapital	3 150 226	3 755 386	
Kokku kohustised ja omakapital	8 183 452	9 054 394	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	11 200 209	9 686 566	17
Muud äritulud	16 328	16 190	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-550 979	1 081 609	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 378 090	-7 246 800	19
Mitmesugused tegevuskulud	-255 470	-282 871	20
Tööjõukulud	-3 434 162	-3 243 772	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-392 801	-377 537	7, 8
Muud ärikulud	-29 988	-3 333	22
Ärikasum (kahjum)	-824 953	-369 948	
Intressitulud	53	2	
Intressikulud	-98 928	-49 408	23
Muud finantstulud ja -kulud	-6 083	-8 858	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-929 911	-428 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-929 911	-428 212	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-824 953	-369 948	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	392 801	377 537	7, 8
Kokku korrigeerimised	392 801	377 537	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 743	-686 461	
Varude muutus	716 465	-1 429 695	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-307 806	1 671 856	
Laekunud intressid	53	2	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-28 418	
Kokku rahavood äritegevusest	-19 697	-465 127	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-85 836	-191 897	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 836	-191 897	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	400 000	669 760	11
Saadud laenude tagasimaksed	-120 972	-303 110	
Arvelduskrediidi saldo muutus	174 310	435 808	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-240 185	-346 817	9
Makstud intressid	-98 928	-49 408	23
Makstud dividendid	0	-10 000	24
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 520	-8 860	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	107 705	387 373	
Kokku rahavood	2 172	-269 651	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 018	277 667	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 172	-269 651	
Valuutakursside muutuste mõju	437	2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 627	8 018	2

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-929 911	-428 212
Muu koondkasum (-kahjum):		
Riskimaandamisinstrumentide ümberhindluse kasumid (kahjumid)	236 752	186 856
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	236 752	186 856
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-693 159	-241 356

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	63 900	42 182	1 649 417	2 269 662	4 025 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-428 212	-428 212
Muutused reservides			157 455		157 455
Muud muutused omakapitalis				982	982
31.12.2016	63 900	42 182	1 806 872	1 842 432	3 755 386
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	63 900	42 182	1 806 872	1 842 432	3 755 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-929 911	-929 911
Väljakuulutatud dividendid				88 000	88 000
Muutused reservides			236 752	-1	236 751
Muud muutused omakapitalis			-33 060	33 060	0
31.12.2017	63 900	42 182	2 010 564	1 033 580	3 150 226

AS APL Production aktsionäride üldkoosolek kuulutas oma otsusega välja 2014.aasta kasumi arvelt dividende 140 000 EUR ulatuses. Dividendide kohustus 31.12.2016 seisuga jääb 88 000eurot.

2017.aastal omanukud loobusid dividendidest aruandeaastal ssadud kahjumi tõttu

AS APL Production materiaalse põhivara kajastakse aruandluses ümberhindluse meetodil vastavalt IFRS-ile (lähemalt Lisas 8).

Uue ümberhindluse tegemise järel loeb ettevõtte reeglina ümberhinnatud väärtuse põhivara uueks soetusmaksumuseks. Kui tekib positiivne vahe ümberhinnatud väärtuse ja olemasoleva põhivara jääkväärtuse vahel, siis see kajastatakse omakapitalis ümberhindluse reservis (käesolevas aruandes real Muutused reservides).

Muud muutused omakapitalis on hoone ümberhindluse reservi korrigeerimist summas 33060 eurot (kuna põhivara jääkväärtus ümberhindluse järel tõuseb ning põhivara kasulik eluiga ei muutu, on peale ümberhindlust ettevõtte konkreetse perioodi kasum tegelikult väiksem kui ilma ümberhindamiseta, sest perioodi põhivara kulum on suurem). Hoone ümberhindluse reservi amortisatsioonikulu elimineeritakse akumuleeritud kasumiga selleks, et tasandada eelnimetatud negatiivset mõju ettevõtte vabale omakapitalile

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS APL Production raamatupidamise aastaaruanne on koostatid kooskõlas rahvusvaheliste standartidega (IFRS), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh ehituslepingute kasumlikkuse hindamise valmidusastme meetodi rakendamisel, põhivara kasuliku eluea hindamine, nõuete ja varade allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks.

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajaliste varadena on näidatud varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal. Lühiajaliste kohustustena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Ülejäänud varad ja kohustused on näidatud pikaajalistena.

Kasumiaruandes on kulud liigitatud nende funktsiooni järgi.

Finantsvarad

Laenuid ja nõuded kajastatakse käibevaradena, välja arvatud juhul kui nende tasumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva. Selliseid varasid kajastatakse põhivarana. Laenuid ja nõuded võetakse esmalt arvele nende õiglases väärtuses ilma tehingukuludeta. Pärast esmast arvele võtmist kajastatakse laenusid ja nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused), arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse

Ettevõtte hindab igal bilansipäeval finantsvarade või finantsvarade grupi allhindlusevajadusele viitavaid asjaolusid. Finantsvara või finantsvarade grupi väärtus on langenud ning vastav allahindlus kajastatakse ainult juhul, kui allahindluse vajadusele viitavad objektiivsed asjaolud, mis selgusid pärast vara esmast kajastamist („kahjulik sündmus“) ja see kahjulik sündmus (kahjulikud sündmused) omab mõju finantsvara või finantsvarade grupi usaldusväärselt mõõdetavale tuleviku rahavoole. Objektiivne asjaolu, mis viitab finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse langusele on ettevõttele kättesaadav informatsioon nagu näiteks:

- võlgniku olulised finantsraskused;
- lepingutingimuste rikkumine, sealhulgas maksete mittetähtaegne laekumine;
- tõenäosus, et võlgnik on pankrotti minemas;
- finantsvara aktiivse turu kadumine seoses finantsraskustega;
- teadaolev informatsioon, mis viitab olulisele langusele finantsvara või finantsvarade grupi oodatud tuleviku rahavoogudes, kuigi nimetatud langust ei ole võimalik veel usaldusväärselt mõõta.

Kui korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud laenude ja nõuete viitavad objektiivsed asjaolud, siis tekkinud kahju leitakse vara bilansilise maksumuse ja tuleviku rahavoogude nüüdisväärtuse (välja arvatud tuleviku allahindlused, mis on juba arvesse võetud) vahena, mis on diskonteeritud finantsvara esialgse sisemise intressimäära abil. Vara bilansilist maksumust vähendatakse läbi nõuete allahindluse konto ja tekkinud kahju kajastatakse kasumiaruandes.

Kui järgnevatel aruandeperioodidel kajastatud vara väärtuse langus peaks vähenema ning seda sündmust on võimalik usaldusväärselt seostada sündmusega, mis leidis aset pärast allahindluse kajastamist (näiteks krediidiireitingu paranemine), siis esialgselt kajastatud allahindlus tühistatakse. Tühistatud allahindlus kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud bilansis ja rahavoogude aruandes üliilikiidseid ja väga väikese väärtuse muutumise riskiga vahendeid, näiteks sularaha kassas, raha arvelduskontodel ja kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga(EKP)valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtivate EKP valuutakursside alusel. Ümberhindluste kursivahed on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Välismaal asuva filiaali valuutaks on tema majanduskeskkonna valuuta, mistõttu majandusaasta aruanne koostamisel on filiaali aruanne välisvaluutast ümber arvestatud Eurodesse; kusjuures vara ja kohustuste kirjed on ümber hinnatud bilansipäeva EKP valuutakurssi alusel, tulud ja kulud aasta kaalutud keskmise valuutakurssi alusel ning omakapitali muutused nende tekkemise päeva kursi alusel.

Ümberhindluste kursivahed on kajastatud omakapitalis kirjel Realiseerimata kursivahed.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest, transpordi- ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, siis kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto- realiseerimisväärtus.

Netorealiseerimisväärtus on müügihind, millest on maha arvatud eeldatavad müügiga seotud kulud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192€.

Materiaalne põhivara on bilansis näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeast järgnevalt:

- ehitised ja rajatised 2 – 10%
- masinad ja seadmed 20 - 50%
- muu materiaalne põhivara 33%

Maad ei amortiseerita.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuste põhjendatust.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara hinnatakse alla selle kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Kaetav väärtus on kas vara netomüügihind või vara kasutusväärtus, sõltuvalt sellest, kumb on kõrgem.

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, selle kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalse vara soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ning otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara on bilansis näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Tarkvara ja infosüsteemid

Infosüsteemide ja tarkvara arendusega seotud kulud, mis kajastatakse immateriaalsete varadena, amortiseeritakse lineaarsel meetodil nende eeldatava kasuliku eluea 3 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192 €

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kohustus kajastatakse bilansis renditud vara õiglases väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud immateriaalset põhivara amortiseeritakse kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, sõltuvalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi kohustust vähendatakse põhiosa tagasimaksetega, rendimaksete intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kasutusrendimaksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna tekkepõhiselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtusest ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui kontsernil puudub tingimusteta õigus kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Laenukasutuse kulutusi, mis on otseselt seotud kinnisvaraobjekti ehitamisega kuni objekti kasutus- või müügi valmidusse viimiseni, kapitaliseeritakse. Muudel juhtudel laenudega seotud kulutused kantakse kuludeks nende tekkimise perioodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest.

Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Eraldisi kajastatakse bilansis kohustuse täitmiseks juhtkonna parima hinnangu kohaselt tõenäoliselt vajamineva summa nüüdisväärtuses, kasutades maksueelset diskontomäära, mis kajastab hetke turuhinnanguid raha ajaväärtusele ja neid kohustusele iseloomulikke riske, mis ei kajastu sellega seotud kulutusi käsitlevas parimas hinnangus.

AS APL Production annab ehitusseaduse järgi ehitistele 2-aastase kestusega garantii. Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse juhtkonna hinnangust ja eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Ehituslepingutest eeldatavalt tulenev kahjum tuleb kajastada kohe kuluna. Kahjumlike ehituslepingute katteks moodustatakse eraldis vastavalt lõpuleviimata ehituslepingute osadele

Tulud

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Tulu ehitusteenuse osutamisest kajastatakse vastavalt valmidusastme meetodile lähtudes IAS 11 Ehituslepingud nõuetest.

Tulu teenuste müügist on kajastatud vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

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

Lõpetamata ehitusteenuste lepingute tulud ja kulud on viidud vastavusse valmidusastme meetodil. Valmidusaste on kindlaks määratud, lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Lepingute tegelikud kulud koosnevad ehituslepingu otse- ja üldkuludest.

Kui tellijale on bilansipäevaks esitatud arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet bilansis kohustuse või nõudena.

Kui on tõenäoline, et lepingu kogukulud ületavad lepingu kogutulusid, kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe kuluna kasumiaruandes.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud oma teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekib edasilükkunud tulumaksukohustus.

Väljamakstavate dividendide maksumääraks on 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena ja tulumaksukuluna dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Kontrolli all olevad ettevõtted
- Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased
- Juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased
- Eespool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Juhtkonnapoolsed hinnangud

Finantsaruannete koostamine kooskõlas rahvusvahelise finantsaruandluse standarditega nõuab teatud oluliste raamatupidamislike hinnangute kasutamist. Samuti peab juhtkond langetama otsuseid kontserni arvestuspõhimõtete rakendamisel. Kuigi nimetatud hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, ei pruugi need kokku langeda hilisema tegeliku tulemusega. Valdkonnad, mis on nõudnud olulisi juhtkonnapoolseid otsuseid ja hinnanguid ja millel on mõju AS APL Production finantsaruannetes kajastatud summadele, on esitatud alljärgnevalt. Muudatusi juhtkonna hinnangutes kajastatakse muudatuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

- Nõuete hindamine

Nõuete hindamisel analüüsitakse iga nõuet individuaalselt. Nõude osalise või täieliku allahindamise otstarbekuse otsustamisel lähtutakse võlgniku finantsseisust, pakutavatest tagatistest, võla tasumiseks pakutud lahendustest ning võlgniku senisest maksekäitumisest.

- Garantiikohustuste eraldis

Garantiikohustuste eraldise määramisel lähtutakse ettevõtte garantiitööde statistilisest kulust.

- Varude allahindlus

Varude hindamine toimub individuaalselt objektide kaupa.

- Tulu valmidusastme meetodil

Lõpetamata ehitusteenuste lepingute tulud kajastatakse valmidusastme meetodil, mis eeldab muuhulgas, et ehituslepingute valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt hinnata. Valmidusastme hindamiseks on juurutatud täpne, süsteemne kulude arvestus, prognoosimine ja tulude-kulude aruandlus. Iga ehitusobjekti eeldatav lõpptulem on järjepideva kontrolli all, analüüsitakse kõrvalekaldeid eelarvest ja vajadusel korrigeeritakse lõpptulemi prognoosi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	142	868
Raha arvelduskontodel	10 485	7 150
Kokku raha	10 627	8 018

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 828 412	1 828 412	
Ostjatelt laekumata arved	2 102 628	2 102 628	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-274 216	-274 216	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 386	2 386	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 440	41 440	6
Muud nõuded	5 931	5 931	
Viitlaekumised	5 931	5 931	
Ettemaksed	20 974	20 974	
Tulevaste perioodide kulud	4 291	4 291	
Muud makstud ettemaksed	16 683	16 683	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 899 143	1 899 143	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 833 128	1 833 128	
Ostjatelt laekumata arved	2 108 210	2 108 210	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-275 082	-275 082	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 199	1 199	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150 121	150 121	6
Muud nõuded	7 776	7 776	
Viitlaekumised	7 776	7 776	
Ettemaksed	19 343	19 343	
Tulevaste perioodide kulud	5 634	5 634	
Muud makstud ettemaksed	13 709	13 709	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 011 567	2 011 567	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	2 102 628	2 108 210
Ostjatelt laekumata arved	2 002 519	2 025 765
Tellijatelt saadaolevad summad	100 109	82 445
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-274 216	-275 082
Kokku nõuded ostjate vastu	1 828 412	1 833 128

Lõpetamata ehitusteenuste lepingute tulud ja kulud on viidud vastavusse valmidusastme meetodil. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Lepingu tegelikud kulud koosnevad ehituslepingu otse-ja üldkuludest.

Kui tellijale on bilansipäevaks esitatud arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet finantsseisundi aruandes kohustuse või nõudena.

Kui on tõenäoline, et lepingu kogukulud ületavad lepingu kogutulusid (ja vatupidi), kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe kasumiaruandes.

Lõpetamata ehitusteenuste lepingute tulud kajastatakse valmidusastme meetodil, mis eeldab muuhulgas, et ehituslepingute valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt hinnata. Valmidusastme hindamiseks on juurutatud täpne, süsteemne kulude arvestus, prognoosimine ja tulude-kulude aruandlus. Iga ehitusobjekti eeldatav lõpptulem on järjepideva kontrolli all, analüüsitakse kõrvalekaldeid eelarvest ja vajadusel korrigeeritakse lõpptulemi prognoosi.

Ehitustööde tellijatelt saada 31.12.16 82 445 eurot

Ehitustööde tellijatelt saada 31.12.17 0 eurot

Vastavalt Töövõtulepingute tingimustele ei või Alltöövõtja lõpparve väljastada enne projekti üleandmist Lõpptellijale või enne muu tingimuste täitmist (nt panga garantiikirja üleandmiseni), kuid olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud. Reserviraha on kajastatud bilansis ka real Tellijatelt saadaolevad summad

Reserviraha tellijatel saada 31.12.2017 100 109 eurot

2015.aastal nõue OÜ Löweneu Engineering vastu (reg kood 11882782) summas 94 747 eurot edastatud kohtusse ja nõue pööratud ka ettevõtte omaniku ja juhtkonna vastu.

Pankrotimenetlusest on saadud jaotis 865 eurot. Ülejäänud võlg ei ole bilansis mahakantud, kuna on võlausaldajal OÜ Löweneu Engineering juhatuse liikmete isiklikud garantiikirjad ning kohtumenetlus jätkub.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	668 303	837 453
Lõpetamata toodang	842 456	697 717
Valmistoodang	0	695 719
Ettemaksed varude eest	3 928	263
Kokku varud	1 514 687	2 231 152

Saadud laenu ja garantii tagatiseks on seatud kommertsipant summas 0,6 mln eurot Coop Pank AS kasuks

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	14 478	132	28 023	
Käibemaks	26 962	305 239	71 263	65 073
Üksikisiku tulumaks		46 375		44 184
Sotsiaalmaks		76 452		78 798
Kohustuslik kogumispension		2 031		2 734
Töötuskindlustusmaksed		5 148		5 329
Ettemaksukonto jääk			50 835	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 440	435 377	150 121	196 118

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad Soomes

	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	14 478	0
Käibemaks	10 627	0
Üksikisiku tulumaks	0	0

WIKI Maksude ettemaksed ja maksuvõlad Rootsis

	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	0	279 952
Üksikisiku tulumaks	0	19 385

WIKI Maksude ettemaksed ja maksuvõlad Norras

	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0
Käibemaks	16 335	0
Üksikisiku tulumaks	0	0

APL Production AS laiendab igal aastal oma majandustegevust ja pakub teenuseid ka naaberriikide turgudel. Rahvusvahelise maksuõiguse ühe kesksema põhimõtte kohaselt on rikkedel õigus maksustada tulu, mis on nende territooriumil tekkinud. Püsiv tegevuskoht on majandusüksus, mille kaudu toimub mitteresidendi püsiv majandustegevus väljaspool Eestit. 2016.aastal oli AS-il APL Production püsivad tegevuskohad Soomes ja Norras, 2017.aastal registreeritud püsivtegevuskoht ka Rootsis, kus ettevõtte registreeritud tööandjana ja käibemaksukohustuslasena.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2015											
Soetusmaksumus	210 910	3 171 230	112 846	33 866	2 363 764	2 510 476	87 235	0	44 701	44 701	6 024 552
Akumuleeritud kulum		-652 140	-110 014	-25 479	-843 908	-979 401	-79 850	0	0		-1 711 391
Jääkmaksumus	210 910	2 519 090	2 832	8 387	1 519 856	1 531 075	7 385	0	44 701	44 701	4 313 161
Ostud ja parendused		67 220	51 721	10 138	457 400	519 259	4 064	15 039	42 674	57 713	648 256
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		67 220									67 220
Muud ostud ja parendused			51 721	10 138	457 400	519 259	4 064	15 039	42 674	57 713	581 036
Amortisatsioonikulu	0	-110 076	-2 427	-6 147	-243 591	-252 165	-2 067				-364 308
Ümberliigitamised					44 701	44 701			-44 701	-44 701	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					44 701	44 701			-44 701	-44 701	0
Muud muutused	4 000	182 856									186 856
31.12.2016											
Soetusmaksumus	214 910	3 421 306	164 567	40 240	2 795 145	2 999 952	91 299	15 039	42 674	57 713	6 785 180
Akumuleeritud kulum		-762 216	-112 441	-27 862	-1 016 779	-1 157 082	-81 917	0	0	0	-2 001 215
Jääkmaksumus	214 910	2 659 090	52 126	12 378	1 778 366	1 842 870	9 382	15 039	42 674	57 713	4 783 965
Ostud ja parendused			18 029			18 029		93 357		93 357	111 386
Amortisatsioonikulu		-119 977	-15 760	-4 810	-244 397	-264 967	-2 668				-387 612
Ümberliigitamised		3 225			98 250	98 250	6 553	-65 354	-42 674	-108 028	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					42 674	42 674			-42 674	-42 674	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		3 225			55 576	55 576	6 553	-65 354		-65 354	
Muud muutused	10 000	226 752									236 752
31.12.2017											
Soetusmaksumus	224 910	3 651 283	182 596	40 240	2 883 687	3 106 523	97 852	43 042	0	43 042	7 123 610
Akumuleeritud kulum	0	-882 193	-128 201	-32 672	-1 251 468	-1 412 341	-84 585	0	0		-2 379 119
Jääkmaksumus	224 910	2 769 090	54 395	7 568	1 632 219	1 694 182	13 267	43 042	0	43 042	4 744 491

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	79 545	79 545
Akumuleeritud kulum	-60 584	-60 584
Jääkmaksumus	18 961	18 961
Ostud ja parendused	13 960	13 960
Amortisatsioonikulu	-13 229	-13 229
31.12.2016		
Soetusmaksumus	93 505	93 505
Akumuleeritud kulum	-73 813	-73 813
Jääkmaksumus	19 692	19 692
Amortisatsioonikulu	-5 188	-5 188
31.12.2017		
Soetusmaksumus	93 505	93 505
Akumuleeritud kulum	-79 001	-79 001
Jääkmaksumus	14 504	14 504

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
tootmisseedmed	594 396	212 040	382 356	6kuu Euribor+1,95-3,50%	EUR	2018-2021	11
autod	44 564	16 111	28 453	6kuu Euribor+1,95-3,25%	EUR	2018-2022	11
Kapitalirendikohustised kokku	638 960	228 151	410 809				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
tootmiseseadmed	800 240	217 140	583 100	6kuu Euribor+1,95-3,50%	EUR	2017-2011	11
autod	53 354	13 604	39 750	6kuu Euribor+1,95-3,25%	EUR	2018-2022	11
Kapitalirendikohustised kokku	853 594	230 744	622 850				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	993 221	1 071 122
Kokku	993 221	1 071 122

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	454 141	332 947	19, 20
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	18 794	41 760	
1-5 aasta jooksul	46 161	65 014	

	2017.a.	2016.a.
Tootmispina rent	218 200	103 148
Tootmiseseadmete rent	176 715	158 325
Autode rent	25 480	45 308
Tööriiete rent	33 746	26 166

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	610 118	610 118			5.80	EUR	02.08.2018	
Krediitkaardid	692	692			0	EUR	31.03.2020	
Lühiajalised laenud kokku	610 810	610 810						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	42 810	24 121	18 689		3.68	EUR	20.09.2019	
Investeeringislaen	226 012	26 401	199 611		3.55	EUR	20.07.2025	
Investeeringislaen	327 941	85 917	242 024		4.75	EUR	20.07.2021	
Käibekapitalilaen	300 000	300 000	0		7,00	EUR	30.04.2019	
Pikaajalised laenud kokku	896 763	436 439	460 324					
Kapitalirendikohustised kokku	638 960	228 151	410 809					9
Laenukohustised kokku	2 146 533	1 275 400	871 133					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	435 808	435 808			2.8%	EUR	02.08.2017	
Krediitkaardid	895	895			0%	EUR	10.01.2017	
Lühiajalised laenud kokku	436 703	436 703						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	66 049	23 239	42 810		6kuu Euribor+3.5%	EUR	09.2019	
Investeeringislaen	251 483	25 470	111 526	114 487	6kuu Euribor+3.5%	EUR	07.2025	
Investeeringislaen	300 000	55 988	244 012		6kuu Euribor+3.5%	EUR	07.2021	
Pikaajalised laenud kokku	617 532	104 697	398 348	114 487				
Kapitalirendikohustised kokku	853 594	230 744	622 850					9
Laenukohustised kokku	1 907 829	772 144	1 021 198	114 487				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Maa	224 910	214 910
Ehitised	2 769 090	2 659 090
Masinad ja seadmed	693 392	1 071 022

Muud materiaalsed põhivarad	20 836	21 760
Muud varad	668 303	837 453
Kokku	4 376 531	4 804 235

Aastatel 2015-2016 ettevõtte alustas tootmisprotsesside ja tootmisseadmete uuendamist, oli investeeritud põhivarasse 1,9 mln eurot. Sellel perioodil oli omandatud uue põlvkonna CNC pinke metalli töötlemiseks ja keevitusseadmeid suurte mahutide tootmiseks. Investeeringislaenu kinnisvara tagatisel aitas ettevõttel rahastada pikaajalisi investeeringuid, alustada uusi projekte ja laiendada majandustegevust.

2017.aastal oli saadud sihtotstarbeline laen ettevõtte käibevahendite täiendamiseks lõpptähtajaga 20.04.2018, kuid 2018.aastal oli kinkendatud üheks aastaks

Eesti Krediidipanga poolt väljaantud laenu ja garantii tagatiseks on panditud järgmised varad:

-Tallinnas, Valdeku 109H hoonestatud kinnistu seatud hüpoteek summas 1,74 mln EUR

-Tallinnas, Valdeku 107B hoonestatud kinnistu seatud hüpoteek summas 0,09 mln EUR

-vallasvarale seatud kommertsant summas 0,6 mln EUR

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 512 148	1 505 448	6 700	13
Võlad töövõtjatele	213 523	213 523		14
Maksuvõlad	435 377	435 377		6
Muud võlad	59 214	59 214		
Muud viitvõlad	59 214	59 214		
Saadud ettemaksed	666 431	666 431		
Muud saadud ettemaksed	666 431	666 431		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 886 693	2 879 993	6 700	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 513 876	1 513 876		13
Võlad töövõtjatele	250 171	250 171		14
Maksuvõlad	196 118	196 118		6
Muud võlad	153 385	153 385		
Dividendivõlad	88 000	88 000		
Muud viitvõlad	65 385	65 385		
Saadud ettemaksed	1 257 232	1 257 232		
Muud saadud ettemaksed	1 257 232	1 257 232		
Tellijatele võlgnetavad summad	20 397	20 397		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 391 179	3 391 179		

Lõpetamata ehitusteenuste lepingute tulud ja kulud on viidud vastavusse valmidusastme meetodil. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Lepingu tegelikud kulud koosnevad ehituslepingu otse-ja üldkuludest.

Kui tellijale on bilansipäevaks esitatud arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet finantsseisundi aruandes kohustuse või nõudena.

Kui on tõenäoline, et lepingu kogukulud ületavad lepingu kogutulusid (ja vatupidi), kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe kasumiaruandes.

Lõpetamata ehitusteenuste lepingute tulud kajastatakse valmidusastme meetodil, mis eeldab muuhulgas, et ehituslepingute valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt hinnata. Valmidusastme hindamiseks on juurutatud täpne, süsteemne kulude arvestus, prognoosimine ja tulude-kulude aruandlus. Iga ehitusobjekti eeldatav lõpptulem on järjepideva kontrolli all, analüüsitakse kõrvalekaldeid eelarvest ja vajadusel korrigeeritakse lõpptulemi prognoosi.

Ehitustööde tellijatele võlgnetavad summad:

31.12.16 20 397 eurot

31.12.17 0 eurot

Lisa 13 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	1 512 148	1 513 876
Kokku võlad tarnijatele	1 512 148	1 513 876

	2017.a.	2016.a.	2015.a.	2014.a.
s.h. võlad tarnijatele üle tähtaja	60,01%	59,83%	8,27%	6,49%
viivitatud kuni 30 päeva	14,85%	51,62%	5,65%	1,12%
üle 30 päeva	45,16%	8,20%	2,62%	5,37%

Lisa 14 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	160 110	186 886
Puhkusetasude kohustis	40 056	54 649
Võlad töövõtjatele	13 357	8 636
Kokku võlad töövõtjatele	213 523	250 171

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	826 864	1 473 946
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	206 716	368 486
Antud garantiid	646 476	956 268
Kokku tingimuslikud kohustised	1 680 056	2 798 700

APL Production on ostnud finantsinstitutsioonidelt garantiiaja garantiid tagamaks ettevõtte kohustusi kolmandate osapoolte ees. Antud summad kujutavad kolmandate isikute maksimaalset nõudeõiguse ulatust ettevõtte vastu juhul, kui ettevõtte ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi. Juhtkonna hinnangul täiendavate kulutuste tekkimine seoses nende garantiidega on ebatõenäoline.

2017.a.

Garantiiaja garantii 530 663 eurot*

Ettemakse garantii 115 813 eurot

* s.h. KredEx Sihtasutuse käendusega garantiid 203 258 eurot

2016.a.

Garantiiaja garantii 456 917 eurot

Ettemakse garantii 499 351 eurot

Garantiiaja garantii–garant tagab tellijale garantiiajal ilmnevate ehitus/tootmisvigade kõrvaldamise garantiiaja jooksul (2 kuni 4 aastat)
Ettemakse garantii–garant tagab ostjale/tellijale ettemakse tagastamise juhul, kui tarnija ei tarni kaupa või osuta lubatud teenust.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	63 900	63 900
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

2016-2017 aastatel aktsiakapitalis muutusi ei toimunud.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 911 442	3 237 572
Soome	2 654 722	2 797 959
Rootsi	3 535 052	245 259
Portugal	166 069	21 802
Läti	35 730	52 983
Suurbritannia	0	37 479
Saksamaa	0	46 970
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	51 155	30 925
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 354 170	6 470 949
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 672 926	1 679 975
Venemaa	173 113	297 854
Brasiilia	0	493 202
Mehhiko	0	744 586
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 846 039	3 215 617
Kokku müügitulu	11 200 209	9 686 566
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitiste ja rajatiste rekonstrueerimine (tööstusehitus)	1 133 425	1 675 877
Mahutite valmistamine ja montaaž	4 766 302	2 744 161
Konveieri, masinasõlmede ja detailide valmistamine	361 017	692 555
Puhastussüsteemide elementide valmistamine (masinaehitus, puittöötlemine, keemiline)	1 769 986	2 331 346
Muud metallkonstruktsioonid mujal nimetamata	2 716 880	1 766 103
Eriotstarbelised seadmed	122 808	152 182
Üüriteenused	318 475	305 380
Metalljäätmete müük	11 316	18 962
Kokku müügitulu	11 200 209	9 686 566

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes sisaldab nii kauba ühendussisene käive kui ka müügitulu püsivtegevuskohtade kaudu, allpool on püsivtegevuskohtade tegevuse lisainfo:

Püsivtegevuskoht Soomes 2017.a.

Müügitulu 334 543 eurot

Kokkupandava kauba maksumus 154 782 eurot

Kahjum - 107 790 eurot

Püsivtegevuskoht Rootsis 2017.a.a

Müügitulu 1 460 632 eurot

Kokkupandava kauba maksumus 1 010 470 eurot

Kahjum -33 778 eurot

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	0	2 910
Trahvid, viivised ja hüvitised	16 328	12 783
Muud	0	497
Kokku muud äritulud	16 328	16 190

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	4 686 472	3 875 727	
Energia	301 317	328 598	
Elektrienergia	257 472	262 311	
Kütus	43 845	66 287	
Veevarustusteenused	12 796	11 547	
Alltöövõtutööd	1 015 865	1 896 972	
Transpordikulud	355 191	322 818	
Üür ja rent	454 141	327 698	10
Tööjõurent	29 814	70 436	
kvaliteedi kontrol ja sertifitseerimine	284 445	186 123	
töölähetuse kulud	195 108	173 927	
Muud	42 941	52 954	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 378 090	7 246 800	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	0	5 249	10
Energia	30 727	17 300	
Elektrienergia	8 131	7 951	
Kütus	22 596	9 349	
Veevarustusteenused	4 542	4 853	
Mitmesugused bürookulud	58 886	51 921	
Lähetuskulud	32 491	30 786	
Koolituskulud	4 709	20 320	
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 956	7 312	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-866	0	
Juriidilised, notarite, audiitorite teenused	19 672	36 561	
Kinnisvara korrashoid ja haldus	40 778	51 690	
Kindlustuskulud	13 324	11 913	
Reklaamikulud	2 523	4 966	
Garantiide väljastamise tasu	22 444	18 539	
Tulumaksuga maksustavad kulud ja erijuhtude tulumaks	618	5 055	
Arvutite ja tarkvarahoodus	17 666	16 406	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	255 470	282 871	

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	2 336 064	2 212 683
Sotsiaalmaksud	859 774	809 291
Töövõtutasu	215 013	198 398
uhtimis- või kontrollorgani liikme tasu	23 311	23 400
Kokku tööjõukulud	3 434 162	3 243 772
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	131	133
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	135	136
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	27	21
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	3 857	1 008
Trahvid, viivised ja hüvitised	26 131	2 325
Kokku muud ärikulud	29 988	3 333

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	77 114	24 423
Intressikulu kapitalirendilt	21 814	24 985
Kokku intressikulud	98 928	49 408

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 386	0	1 199	88 000

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 570	2 926

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	98 194	102 837

APL Production AS aruandes on loetud seotud osapoolteks:

- tütarettevõtted
- olulist mõju omavad aktsionärid;
- juhtkonna võtmeisikud (nõukogu ja juhatuse liikmed), nende lähedased sugulased ja nende poolt kontrollitud või olulise mõju

allolevad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

AS APL Production aktsionäride üldkoosolek kuulutas oma otsusega välja 2014.aasta kasumi arvelt dividende 140 000 EUR ulatuses. Aastatel 2015-2016 oli makstud välja 83 042eurot, seega 31.12.2016 seisuga jääb väljamaksmata dividende 88 000eurot.

2017.aastal aktsionärid loobusid dividendide maksmisest negatiivse aruandeaasta tulemuste tõttu

Lisa 25 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

APL Production AS 2017 majandusaasta on lõpetanud kahjumiga 929,9 tuh eurot . Seisuga 31. detsember 2017 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 731 tuhande euro võrra.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes APL Production AS tegevuse jätkumisest.

Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2018. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta õigeaegselt kõik lühiajalised kohustused. Aktsionärid on valmis majandusraskuste korral viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid APL Production majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks 150 tuh eurot (aruande esitamise hetkel tehtud sisse makseid summas 45 tuh eurot), lühiajalised laenukohustused on pikendatud veel 1 aastaks, juhatuse liige andis isiklikliku käenduse 100 tuh eurot laenukohustuse täitmise tagamiseks, läbirääkimistel saavutatud kokkuleppeid hankijatega võlgade ajatamise kohta

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2018

Aktsiaselts APL Production (registrikood: 10040070) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI KLJUTŠNIKOV	Juhatuse liige	06.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts APL Production aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts APL Production (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31. detsember 2017 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused tema käibevarasid. Aktsiaselts APL Production ei jätku käibevarasid lühiajaliste kohustuste katmiseks. Lisas 25 on kirjeldatud meetmed olukorra lahendamiseks. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Marina Lillo
Vandeauditor nr.407
OÜ Audit Vikneti
Audiitorettevõtja tegevusloa number:53
Koskla 20-2, Tallinn
06.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts APL Production (registrikood: 10040070) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	06.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 963 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-929 911
Kokku	1 033 580
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 033 580
Kokku	1 033 580

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	4859199	43.38%	Jah
Muude metallpaakide, -reservuaaride ja -mahutite tootmine	25291	4766302	42.56%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1133425	10.12%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	318475	2.84%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6799300
Telefon	+372 6799305
Faks	+372 6559251
E-posti aadress	apl@apl.ee
Veebilehe aadress	www.apl.ee