

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts APL Production

registrikood: 10040070

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

TEGEVUSARUANNE

AS APL Production on jätkuvalt tegutsev ettevõtte aastast 1996.

AS APL Production on konkurentsivõimeline tootmis- ja ehitusettevõtte, mis pakub terviklikke lahendusi projekteerimise, tootmise ja paigaldamise, valdkonnas.

AS APL Production toodab laias valikus standardseid ning spetsiaalseid metallkonstruktsioone, erinevaid mahuteid ja teisi eriotstarbega seadmeid, teostab lisaks tehnoloogiliste torustike ja liinide ning ehituskonstruktsioonide valmistamist ja rajamist.

AS APL Production toodangut kasutatakse erinevatel tootmisaladel, äri- ja tootmishoonete ehitamisel ning nende välisviimistluses, torustike, kütuse terminalide ja hüdrotehniliste rajatiste ehitusel, samuti selliste ebastandardsete konstruktsioonide ja rajatiste puhul nagu tuletornid, radarid ning sadamakaide elemendid.

Viimasel kolmel aastal on ettevõtte arendanud oma tootmisalast tegevust kuna Eesti ehitusturul tervikuna viimastel aastatel kasvu ei olnud. Mitmendat aastat on madalseisus riiklikud investeeringud infrastruktuuri objektidesse, mistõttu jäid ka meie tegevusmahud 2016. aastal tööstusehitusvaldkonnas meie ootustele alla. Ehitushangetel on jätkuvalt väga tugev hinnakonkurents, mis viib marginaalid äärmiselt õhukeseks ning alltöövõtjad kannavad suuri riske.

Jätkame strateegiat kasvada väljaspool Eestit – liigume selles suunas, et tulevikus oleks välismaal pool meie ärist. 2015. aastast tegutseb AS APL Production Soome turul oma sealse püsiva tegevuskoha kaudu. Ettevõtte laiendab oma tegevust 2017.aastal ka Rootsi turule. Uuel aastal soovib ettevõtte keskenduda uute turgude leidmisele.

Vaatamata mõningasele müügitulu langusele võrreldes eelmise aastaga on AS APL Production oma turupositsiooni säilitanud

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

kuid 2016. aastal sattus ettevõtte kahjumisse 428 tuh euroga, mis tulenes tootmiskulude tõusust, toodete fikseeritud müügihindadest ning mõningal määral ka oskustööliste nappusest ja palgasurve. Pikaajaline kogemus oma valdkonnas, pakutava toodete lai valik, paindlikkus, usaldusväarsus ning eelkõige kvaliteet aitab raskustest jagu saada .

2016. aastal ettevõtte jätkas investeeringutega tootmisseadmete uuendamisesse ja töötajate tööohutuse parandamisesse. Konkurentsieeliste saavutamisel muutub üha olulisemaks tootmisprotsesside läbimõeldus ja juhtimise efektiivsus ning uute tehnoloogiate rakendamine.

Ettevõtte äristrateegia fookus on kasumlikkusel ja kulubaasi efektiivsusel.

Struktuur

Aruandeaastal ei ole toimunud olulisi muudatusi ettevõtte juhtimisstruktuuris.

AS APL Production juhatuse liikmena jätkab Dmitri Kljutšnikov.

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

1 nõukogu liige eelmise koosseisust ei soovinud ametis jätkata ning on kutsutud ametist tagasi.

Eesmärgid

Ettevõtte kasvustrateegia eesmärk on väljatoodud kitsaskohtade lahendamine ja täiendavate võimaluste loomine aktiivseks panustamiseks inimressursi kvaliteedi kasvu, uudsete ärimudelite juurutamisesse, ja arendustegevusse investeerimisse.

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

Samuti vajab parandamist juhtimiskvaliteet ning on vaja tõsta efektiivsust.

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

AS-is APL Production rakendatud keevitustööde kvaliteedisüsteem tagab keevitustööde tegemise vastavalt standardile EN ISO 3834 ja EN ISO 1090, mis võimaldab ISO 9001-2008 standarditele vastavat kvaliteedisüsteemi täiendada.

Turgude ülevaade

Eesti majandus jätkas 2016. aastal kasvamist, Eesti 2016. aasta SKP kasv oli Euroopa Liidus üks madalamaid ning aeglaseim pärast kriisiaastaid.

SKP kasvu suurim mõjutaja on olnud kodumajapidamiste tarbimise kasv, mida on toetanud inimeste suurenenud ostujõud. SKP aeglase kasvu peamiseks põhjuseks võib välja tuua väliskaubanduse aeglase kasvu ning ELi abifondide vahendite vähenemine kasutamise investeeringute ja ehitus- ja tootmissektori toetamiseks.

Globaalselt oli 2016.aastal majanduskasv algselt oodatust aeglasem ning suuresti mõjutatud ebakindlusest tuleviku osas – suurenenud on geopoliitilised erimeelsused ja proteksionistlikud vaated. Valitsussektori investeeringud vähenesid jätkuvalt eelkõige välisfinantseerimise alanemise tõttu, tulenevalt ELi jooksva eelarveperioodi vahendite viibimisest. Ettevõtete investeeringud kasvasid, tulenevalt paranenud välisnõudlusest aga ka siseriiklikult positiivsest konjunktuurist.

Majanduskasv kiirenes 2017. aasta esimeses kvartalis paljudes riikides, sealhulgas Eesti naaberriikides. Läti, Leedu ja Soome majandus kasvas kvartaliga 1,5% ümber. Eesti kvartalikasv jäi neile mõnevõrra alla, sest meil kiirenes majanduskasv järsult juba neljandas kvartalis aktsiisikaupade varumise tõttu.

Üheks väliskeskkonna majanduskasvu kiirenemise põhjuseks võib pidada naftariikide majanduslangusest väljatulekut, mistõttu ei vähene enam naftariikide nõudlus.

Kindlasti on märkimisväärne oht majanduskasvu pidurdumine või võimalik kahanemine meie peamiste kaubanduspartnerite hulgas. Samas survestab Põhjamaade lähedus palgakasvu, mis ühest küljest sunnib ettevõtjaid efektiivsusele, teisalt aga raskendab sobiva tööjõu leidmist, kuna palgakonkurentsi pakkumiseni Skandinaaviaga on meil veel pikk tee läbida.

Ehitustegevus

Müügitulu ehitustegevusest jäi alla pikaajalise eesmärgi eelkõige tingituna jätkuvalt madalast tellimuste mahust ehituse turul ja valitsevast ülitihedast konkurentsist, olukorras kus Euroopa Liidu jooksva eelarveperioodi vahenditest rahastatavate objektide hanked ei ole veel turule jõudnud.

Arvestades Eesti ehitusturu nõrku kasvuväljavaateid, on eesmärgiks jätkuvalt suurendada ehitustellimuste mahtu väljaspool Eestit. Seega jätkame konkurentsieeliste väljaselgitamist ja tugevdamist ning jälgime tähelepanelikult arenguid ja võimalusi nii Baltikumis kui Põhjamaades. Viimasel paaril aastal oli meie ettevõtte mõningaid projekte Soomes ja Norras, mille käigus selgitatati välja riskid ning need aitasid ka hinnata võimalikke konkurentsieeliseid ja ohte nimetatud turgudel tegutsemisel.

2016.aastal valminud või protsessis olevad suurimad objektid:

- Scanweld AS NA4L Torustiku ehitamine (Soome)
- SRC Nordic AS Mahuti 2000m3 ehitamine (Norra)
- Novotrade Invest AS Naftakeemiaproduktide tootmise rekonstrueerimine ja laiendamine (Eesti)
- Merko Ehitus Eesti AS Vanasadama kai nr 5 reisijate galerii ehitamine (Eesti)

	2016.a.	2015.a.	2014.a.	2013.a.	2012.a.
Ehitusteenused (tööstus- tsiviilehitus), mln euro	1,68	4,16	2,15	2,05	5,1
Ehitusteenused (tööstus- tsiviilehitus) %***	17	28	27	23	56

*** teenuste liik/ aasta müügitulu

Metallitöötlus

Masinatööstus on kindlasti läbi aegade olnud üks stabiilsemaid võrreldes teiste tööstusega seotud valdkondadega. Eesti masina- ja metallitööstuse sektor annab 10% Eesti ekspordist. Sektori toodangust läheb 80–90% eksporditi. Umbes 7000 tööstusega seotud ettevõttest ca 2200 tegelevad masina- ja metallitööstuses. Töötajaskonda kuuluvad ca 35 000 inimest ehk 6% hõivatutest, sellega seoses ollakse masina- ja metallitööstusega suurim töötleva tööstuse tööandja. Tunnustust väärivad masina- ja metallitööstusega seotud ettevõtted, kes ei saa endale lubada mugavustsoonis olemist ning kes pidevalt tegelevad uute turgude leidmisega, omatoodete arendamisega ning suurema efektiivsuse saavutamiseks.

	2016.a.	2015.a.	2014.a.	2013.a.	2012.a.
metalltoodandu valmistamine, mln euro	7,69	6,09	5,34	8,09	5,5
metalltoodandu valmistamine, %	79,4	41,9	68,2	91,3	60,6
seal hulgas					
mahutid, mln euro	2,74	1,2	1,6	4,4	1,5
mahutid, %	35,7	8,1	30	54	27
konveierid, masinasõlmed ja detailid, mln euro	0,69	3,3	0,9	2	2
konveierid, masinasõlmed ja detailid, %	9,01	22,4	17	25	36,5
puhastussüsteemid ja nende elementid, mln euro	2,33	1,66	2,77	2,55	2
puhastussüsteemid ja nende elementid, %	30,3	11,4	55	31	11,2
muud metallkonstruktsioonid, mln euro	1,77	0	0	0	0
muud metallkonstruktsioonid, %	23	0	0	0	0

seal hulqas

Tööstusharu edukus sõltub suurel määral Põhjamaade ekspordimahtudest, mis on paraku langenud. Peamine mõjutaja on olnud nafta madal hind maailmaturul, mis on vähendanud ettevõtete investeerimisvõimekust ning investeeringute mahtusid.

AS APL Production teeb enamasti alltöövõttu, milles on tähtis tegur Skandinaaviast odavam tööjõud. See eelis on aga aasta-aastalt vähenenud ning praeguseks on odavat ning samas kvalifitseeritud tööjõudu siiski väga keeruline leida.

Investeeringud seadmetesse suurendavad tulevikus märgatavalt tootlikkust ning lisavad toodetele lisandväärtust. Ettevõtte esmärgiks on teenida kasumit, olla konkurentsivõimeline ja selleks on vaja otsida projekte, mis panustavad majandustulemuste kasvu läbi tootearenduse.

Ettevõtte käibe geograafiline jaotus

	2016	2015	2014	2013	2012
Eesti	33,42%	60,99%	32,73%	48,86%	58,35%
Norra	17,34%	13,22%	27,77%	16,32%	9,80%
Soome	28,88%	19,29%	20,02%	9,41%	19,58%
Muud riigid (EU)	4,50%	6,49%	12,32%	24,85%	4,01%
Muud riigid (väljaspool EU)	15,86%	0,01%	7,16%	0,01%	8,26%

Kuna APL Production AS endiselt sõltub paljuski Skandinaavia ettevõtetele tehtavatest odavatest allhanketöödest, on ettevõtte väga tundlik kaubanduspartnerite majandusolukorra muutuste suhtes. Võimalikud Põhjamaade investorid vaatavad nüüd partnerite otsingul järjest enam selliste Ida- ja Kesk-Euroopa riikide poole nagu Poola, Slovakkia ja Rumeenia. Turul püsimiseks on hinnavõitlus karm ning et konkurents püsida, tuleb toote hinda aeg-ajalt lasta omahinna tasemele selleks, et säilitada oma olemasolevaid kliente ning luua uusi kontakte. Kuid pikas perspektiivis ei ole see sugugi edasiviiv tegutsemine.

Äritegevuse riskid

Tururisk

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

Metallitööstus on seotud mitme valdkonnaga, näiteks masinate ja seadmete tootmise ning ehitussektoriga. Kuna ehitussektoris kasvu ei prognoosita, siis see mõjutab ka koduturule suunatud ehituskonstruksioonide tootjaid. Samuti mõjutab äritegevust eelkõige aastaegadest tingitud ehitustegevuse sesoonsus.

Suurimad äritegevuse riskid seonduvad AS APL Production jaoks sisenemisega uutele turgudele ja valdkondadesse, millega kaasnevad juriidilised, kultuurilised ja poliitilised erisused.

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.

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

Seoses majanduskeskkonna üldise ebaselgusega on krediidiriski osakaal ettevõtte riskimaatriksis endiselt kõrge. Krediidiriskide haldamisel jälgitakse ja talletatakse andmebaasis tähelepanelikult partnerite maksekäitumist, analüüsitakse nende finantsseisu ning vajaduse korral kaasatakse garandina tehingutesse kolmanda isikuid. Krediidiriski realiseerumise peamiseks tunnuseks on nõude laekumistähtaaja ületamine rohkem kui 180 päeva ning tellija poolt laekumist kinnitava tegevuse puudumine.

Ettevõtetele tasub suuremat tähelepanu pöörata oma krediitpoliitika pidevale uuendamisele ja riskide maandamise võimalustele.

Aruandeperioodil ei olnud ettevõtte olulisi põhitegevuse krediidikahjumeid.

Intressirisk

AS APL Production intressikandvad võlakohustused pankade ees on ujuvate intressimääradega. Ujuva intressimäär baasiks on lepingute puhul Euribor. Ettevõtte intressirisk väljendub eelkõige ujuvintresside baasmäärade võimalikus tõusus (EURIBOR või laenuandja enda poolt arvutatav baasmäär), millega kaasneks Kontserni suhteliselt suure laenukoormuse juures intressikulude märgatav suurenemine koos negatiivse mõjuga kasumile.

Intressikandvad võlakohustused on eelmise aasta sama perioodiga võrreldes kasvanud ligi kahekordseks 1,9 mln euron 31.12.2016 seisuga (31.12.15 : 0,98 mln eurot), sealhulgas kapitalirendikohustused aruandekuupäeval olid 0,9 mln eurot (31.12.2015 : 0,2 mln eurot). Kapitalirendikohustuse suurenemist mõjutab eelkõige uute tootmispinkide soetamine.

Intressikulud olid 2016. aastal 49 tuhat eurot (2015: 18 tuhat eurot).

Likviidsusrisk

AS APL Production tegutseb jätkuvalt tavapärasest kõrgema likviidsusrisi tasemel. Selle tingivad pikad maksetähtajad (valdavalt 30-60 päeva) tellijatelt ning alltöövõtjate turul valitsev suundumus maksetähtaegade lühenemisele (valdavalt 21-45 päeva).

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja 2016.aastal püsis 2015. aasta madalal tasemel 1,02 (31.12.15 oli 1,01, 31.12.2014: 1,75).

Rahavoogude paremaks juhtimiseks kasutab AS APL Production arvelduskrediiti tellijate ja alltöövõtjate maksetähtaegade erinevuse tasakaalustamiseks. Vastavalt IFRS EL nõuetele tuleb laenude tagasimaksete jagamisel lühi- ja pikaajaliseks lähtuda aruandeperioodi lõpus kehtinud lepingulistest tingimustest. Seisuga 31.12.2016 on ettevõtte lühiajalisi laenukohustusi 772 tuhat eurot (31.12.2015 650 tuhat eurot), millest 436 tuhat eurot (31.12.2015 544 tuhat eurot) moodustavad arvelduskrediidid ja laenud, mille refinantseerimist peab ettevõtte lepinguliste tähtaegade saabumisel tõenäoliseks.

Aruandeperioodi lõpu seisuga oli vabu rahalisi vahendeid 8 tuhat eurot (31.12.2015: 278 tuhat eurot).

Valuutarisk

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

Õiglase väärtus

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel hinnatakse põhivara objektid 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.

2016. aasta tõi kinnisvaraturule positiivseid muutusi ning kinnisvara kallinemist 187 tuh euro 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 005/015 ja 006/015 (väljastatud 30.01.2015)

Objektide õiglase väärtuse kindlaksmääramisel rakendatud alused:

- Eesti Vabariigi seadusandlus;
- Eesti kinnisvara hindamise standardiseeria EVS 875. Eesti Standardikeskus, Tallinn 2005-2012;
- 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 ettevõtetel, kes soovivad toota keerukamat toodet, mida turg ootab

AS APL Production on teinud olulisi investeeringuid tootmiseseadmetesse:

2011. aastal	409 tuh eurot
2012. aastal	340 tuh eurot
2013. aastal	225 tuh eurot
2014. aastal	175 tuh eurot
2015. aastal	1,33 mln eurot
2016. aastal	564 tuh eurot

Finantstulemuste kokkuvõte

AS APL Production lõpetas 2016. aasta kahjumiga 428 tuhat eurot, veel 2015. aastal sai firma 491 tuh eurot kasumit. Kasumlikkuse languse põhjuseks on eelkõige tootmise reorganiseerimisega seotud kulud ligikaudu 400 tuh eurot. 2015. aastal roostevaba ja mustametalli tootmise jagamiseks oli renditud olemasolevate tsehhidele lisaks tootmispinnad 5 tuh m². 2016. aastal suurendasid rendi- ja korraspidamiskulud oluliselt halduskoormust kuid samal ajal müüginu märgatavat kasvu endaga kaasa ei toonud.

Aruandeaastal APL Production sai kahjumi ligikadu 200 tuh eurot eelarve ja projektijhtimise vea tõttu projektil Naantali, Soomes. Ehitustegevuse üheks eripäraks on asjaolu, et sõlmitud lepingute täitmine on pikaajaline ning eelarve ja projekti teostamise perioodid võivad oluliselt erineda. Tingimustel, et projekti tähtajad nihkusid edasi, projekti ulatus suurenes tööde käigus, tekkis ressurside ja tööjõnappus ning kulud

väljusid kontrolli alt. Tagamaks ettevõtte projektijuhtimise kõrge taseme on vaja pidevalt parendada äriprotsesse, juurutada projektijuhtimise IT-lahendusi (ERP) ning jälgida tulemusi.

Jätkuv palgatõus on jõudmas kriitilise piirini, 2016. aastal palgakulude kasv oli ligikaudu 11% võrreldes eelmise aastaga. Rahandusministeeriumi prognoosi järgi aga palgatõus lähitulevikus ei peatu. Tööjõu kallinemisel on samuti negatiivne mõju finantstulemustele.

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2016	2015	2014	2013	2012
Puhaskasumimarginaal (puhaskasum/müügitulu)	-4,42%	3,25%	3,61%	3,25%	-4,70%
Ärikasumimarginaal (ärikasum/müügitulu)	-3,82%	3,51%	4,00%	3,82%	-4,25%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakapital)	-11,40%	8,11%	8,11%	9,27%	-34,47%
Aktivate tootlus (puhaskasum/koguaktivad)	-4,72%	11,75%	5,70%	5,22%	-9,00%
Omakapitali määr (omakapital/koguaktivad)	41,48%	60,58%	70,23%	56,28%	26,12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused)	1,02	1,01	1,75	1,29	1,11
Tööjõukulud käibest (tööjõukulud/müügitulu)	33,48%	19,71%	26,86%	11,04%	25,90%

Dmitri Kljutšnikov
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 018	277 667	2
Nõuded ja ettemaksed	2 011 567	1 233 213	3
Varud	2 231 152	801 457	5
Kokku käibevarad	4 250 737	2 312 337	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 783 965	4 313 161	7
Immateriaalsed põhivarad	19 692	18 961	8
Kokku põhivarad	4 803 657	4 332 122	
Kokku varad	9 054 394	6 644 459	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	772 144	650 226	11
Võlad ja ettemaksed	3 391 179	1 637 430	12
Kokku lühiajalised kohustised	4 163 323	2 287 656	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 135 685	331 642	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 135 685	331 642	
Kokku kohustised	5 299 008	2 619 298	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 900	63 900	16
Kohustuslik reservkapital	42 182	42 182	
Muud reservid	1 806 872	1 649 417	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 270 644	1 778 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-428 212	491 051	
Kokku omakapital	3 755 386	4 025 161	
Kokku kohustised ja omakapital	9 054 394	6 644 459	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	9 686 566	14 546 362	17
Muud äritulud	16 190	23 110	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 081 609	-67 487	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 246 800	-10 574 210	19
Mitmesugused tegevuskulud	-282 871	-243 284	20
Tööjõukulud	-3 243 772	-2 867 492	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-377 537	-257 480	7
Muud ärikulud	-3 333	-49 405	22
Ärikasum (kahjum)	-369 948	510 114	
Intressitulud	2	15	
Intressikulud	-49 408	-17 576	23
Muud finantstulud ja -kulud	-8 858	-1 502	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-428 212	491 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-428 212	491 051	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-369 948	510 114	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	377 537	266 882	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-1 667	
Kokku korrigeerimised	377 537	265 215	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-686 461	68 126	
Varude muutus	-1 429 695	-112 812	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 671 856	579 546	
Laekunud intressid	2	15	
Makstud ettevõtte tulumaks	-28 418	-18 260	
Kokku rahavood äritegevusest	-465 127	1 291 944	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-191 897	-1 370 794	7.8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1 667	
Antud laenud	0	-20 084	
Antud laenude tagasimaksed	0	20 084	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-161 060	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-191 897	-1 530 187	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	669 760	729 994	11
Saadud laenude tagasimaksed	-303 110	-29 160	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	435 808	-26 553	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-346 817	-129 647	9
Makstud intressid	-49 408	-17 576	23
Makstud dividendid	-10 000	-73 042	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-8 860	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	387 373	454 016	
Kokku rahavood	-269 651	215 773	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	277 667	61 698	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-269 651	215 773	
Valuutakursside muutuste mõju	2	196	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 018	277 667	2

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-428 212	491 051
Muu koondkasum (-kahjum):		
Riskimaandamisinstrumentide ümberhindluse kasumid (kahjumid)	186 856	360 903
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	186 856	360 903
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-241 356	851 954

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	63 900	42 182	1 310 689	2 075 758	3 492 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)				491 051	491 051
Väljakuulutatud dividendid				-140 000	-140 000
Muutused reservides			338 728		338 728
Muud muutused omakapitalis				-157 147	-157 147
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

AS APL Production aktsionäride üldkoosolek kuulutas oma otsusega välja 2014.aasta kasumi arvelt dividende 140 000 EUR ulatuses. 2015.aastal oli makstud välja 73042eur (seal hulgas 2013.a. eest 31042 eurot ning 42000 eurot 2014.aasta kasumi arvelt) ning 2016.aastal-10 000 eurot. Dividendide kohustus 31.12.2016 seisuga jääb 88 000eurot.

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 hoone ümberhindluse reservi korrigeerimist summas 29400 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) ja tulumaks Soomes teenitud kasumist 2015 .aastal summas 28 418eurot. Hoone ümberhindluse reservi amortisatsioonikulu elimineeritakse akumulieeritud 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

Laenu ja nõuded kajastatakse käibevaradena, välja arvatud juhul kui nende tasumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva. Selliseid varasid kajastatakse põhivarana. Laenu 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 õiglases väärtuses 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 õiglases väärtuses (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 müügivalmidusse 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 nüüdsväärtuses, 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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid.

Tulud

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

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 kasumiaruandes.

Kulud

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

Kuludid 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 majanduslikku 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. Valdikkonnad, 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	868	1 882
Raha arvelduskontodel	7 150	275 785
Kokku raha	8 018	277 667

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 137 590	1 137 590	
Ostjatelt laekumata arved	3 233 263	3 233 263	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 095 673	-2 095 673	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	646	646	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58 228	58 228	6
Muud nõuded	13 010	13 010	
Viitlaekumised	13 010	13 010	
Ettemaksed	23 739	23 739	
Tulevaste perioodide kulud	23 739	23 739	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 233 213	1 233 213	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	2 108 210	3 233 263
Ostjatelt laekumata arved	2 025 765	3 134 974
Tellijatelt saadaolevad summad	82 445	98 289
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-275 082	-2 095 673
Kokku nõuded ostjate vastu	1 833 128	1 137 590

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 31.12.15 98 289 eurot

Ehitustööde tellijatelt saada 31.12.16 82 445 eurot

2010. aastal pankrotistunud Biodiesel Paldiski kustutati 15.veebruari 2017 lõplikult äriregistrist. Aruandekuupäeva seisuga oli AS-I APL Production ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid summas 1 793 151 euri, mida tunnistati lootusetuks ja kanti bilansist maha.

2016.aastal oli ka lõpetatud AS Asitrom (10390717), OÜ Lekomp (10113188), Faskom OÜ (12374119) pankrotimenetlused. Summaarne lootusetu võlg kujunes 27 440 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.

2016.aastal kohtumenetlust ei ole veel lõpetatud.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	837 453	474 466
Lõpetamata toodang	697 717	275 151
Valmistoodang	695 719	36 676
Ettemaksed varude eest	263	15 164
Kokku varud	2 231 152	801 457

Saadud laenu ja garantii tagatiseks on seatud kommertspant summas 0,6 mln eurot Eesti Krediidipanga kasuks

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	28 023			7 000
Käibemaks	71 263	65 073	55 836	
Üksikisiku tulumaks		44 184		32 077
Sotsiaalmaks		78 798		60 359
Kohustuslik kogumispension		2 734		2 174
Töötuskindlustusmaksed		5 329		4 021
Ettemaksukonto jääk	50 835		2 392	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150 121	196 118	58 228	105 631

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad Soomes

	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	28 023	0
Käibemaks	14 669	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 333

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, kus ettevõtte registreeritud ka käibemaksukohustuslasena.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014											
Soetusmaksumus	210 910	2 516 317	112 846	26 075	1 356 608	1 495 529	83 451	13 112		13 112	4 319 319
Akumuleeritud kulum		-577 227	-105 475	-22 892	-687 067	-815 434	-78 307	0			-1 470 968
Jääkmaksumus	210 910	1 939 090	7 371	3 183	669 541	680 095	5 144	13 112		13 112	2 848 351
Ostud ja parendused		294 010		7 791	1 026 871	1 034 662	3 784	-13 112	44 701	31 589	1 364 045
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		294 010						-13 112		-13 112	280 898
Muud ostud ja parendused				7 791	1 026 871	1 034 662	3 784		44 701	44 701	1 083 147
Amortisatsioonikulu		-74 913	-4 539	-2 587	-167 154	-174 280	-1 543				-250 736
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-9 402	-9 402					-9 402
Muud muutused		360 903									360 903
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	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
Ümberklassifitseerimised					44 701	44 701			-44 701	-44 701	0
Ümberklassifitseerimine 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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		1 667
Transpordivahendid		1 667
Kokku		1 667

Bilansis kajastatud kinnisvara objektid on kajastatud tema õiglasest väärtuses.
Parimaks indikaatoriks varaobjekti õiglasest väärtusest on tema turuväärtus.

Kinnisvara objektide ümberhindluse käigus asendatakse varaobjekti senine soetusmaksumus tema õiglase väärtusega.

Juhul kui ümberhindluse tagajärjel vara bilansiline maksumus suureneb või väheneb, kajastatakse vahet uue ja vana bilansilise maksumuse vahel omakapitalis kirjel "Ümberhindlustuse reserv"

Lisades "Materiaalne põhivara" real Muud muutused on kajastatud põhivara objekti maksumuse muudatused (miinusega on vähenemine,plussiga on suurenemine)

Kinnisvara objektide õiglase väärtuse kajastamine tugineb sõltumatu eksperdi Seven Kinnisvarakonsultandid OÜ (reg kood 10394023) eksperdi hinnangutele 001/01 ja 002/017 (hindamine seisuga 31.12.16) ning 003/016 ja 004/016 (hindamine seisuga 31.12.15)

Objektide õiglaste väärtuste kindlaksmääramisel rakendatud alused:

- Eesti Vabariigi seadusandlus;
- Eesti kinnisvara hindamise standardiseeria EVS 875. Eesti Standardikeskus, Tallinn 2005-2015;
- Eesti Kinnisvara Hindajate Ühingu (EKHÜ) eksperthinnangu tüüpstandard;
- EKHÜ Heade Tavade Koodeks

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

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	72 795	72 795
Akumuleeritud kulum	-53 840	-53 840
Jääkmaksumus	18 955	18 955
Ostud ja parendused	6 750	6 750
Amortisatsioonikulu	-6 744	-6 744
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
tootmiseseadmed	185 160	78 877	106 283	6kuu Euribor+1,9-3,0%	EUR	2017-2018	11
muu inventaar	931	486	445	0	EUR	04.2017	11
Kapitalirendikohustised kokku	186 091	79 363	106 728				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	1 071 122	355 138
Kokku	1 071 122	355 138

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	45 308	59 702
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	41 760	58 730
1-5 aasta jooksul	65 014	106 808

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				
Laenukohustised kokku	1 907 829	772 144	1 021 198	114 487			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	0	0			6kuu Euribor+7,04%		08.2016
Krediitkaardid	1 213	1 213			0%		2017
Investeeringislaen	543 076	543 076			3,55%		01.2016
Lühiajalised laenud kokku	544 289	544 289					
Pikaajalised võlakirjad							
Investeeringislaen	4 194	4 194	0		4,84%		03.2016
Investeeringislaen	88 429	22 380	66 049		3,68%		09.2019
Investeeringislaen	158 865		158 865		3,55%		20.07.2025
Pikaajalised võlakirjad kokku	251 488	26 574	224 914				
Kapitalirendikohustised kokku	186 091	79 363	106 728				
Laenukohustised kokku	981 868	650 226	331 642				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	214 910	210 910
Ehitised	2 659 090	2 519 090
Masinad ja seadmed	1 071 022	1 522 688

Muud varad	837 453	474 351
Kokku	4 782 475	4 727 039

2015.aastal omandas AS APL Production kolm CNC pinki investeerimislaenu abil, laenu ümbervormistamine kapitalidendiks on toimunud jaanuaris 2016. Seadmete soetusmaksumus on 687 620 eurot (sihtlaenu summa on 544 tuh eurot).

2016.aastal ettevõtte oma tootmisprotsesside ja tootmisseadmete uuendamist sihtmärgiga kasvatada müügikäivet. Põhivarasse investeeriti aruandeaastal 466tuh eurot. Kuna puhaskäibekapitali ei jätku, tekkis vajadus lisafinantseerimises. Investeerimislaen kinnisvara tagatisel aitas ettevõttel rahastada pikaajalisi investeringuid, algatada uusi projekte ja laiendada majandustegevust. 2016.aastal võttis ettevõtte 400 tuh investeerimislaenu

2015.aastal alustati investeerimise laenu kaasamisel tootmishoone renoveerimist aadressil Valdeku 109H ja uue tootmishoone ehitamist. Kavandatav projekti maksumus on 756 tuh eurot, 31.12.2015 seisuga oli kulutatud 294 tuh eurot (laenatud projekti finsntseerimiseks 158 tuh eurot)

2016.aastal tööd seotud uue tsehi ehitamisega oli peatatud detailplaneeringu küsimuste lahendamiseni.

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

- Tallinnas, Valdeku 109H hoonestatud kinnistu seatud hüpoteek summas 1,3 mln EUR
- Tallinnas, Valdeku 107B hoonestatud kinnistu seatud hüpoteek summas 0,05 mln EUR
- vallasvarale seatud kommertsipant summas 0,6 mln EUR

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	615 892	615 892	13
Võlad töövõtjatele	218 599	218 599	14
Maksuvõlad	105 631	105 631	6
Muud võlad	155 726	155 726	
Dividendivõlad	98 000	98 000	
Muud viitvõlad	57 726	57 726	
Saadud ettemaksed	473 095	473 095	
Muud saadud ettemaksed	473 095	473 095	
Tellijatele võlgnetavad summad	68 487	68 487	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 637 430	1 637 430	

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:

31.12.15 68 487 eurot

31.12.16 20 397 eurot

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	1 513 876	615 892
Kokku võlad tarnijatele	1 513 876	615 892

	2016.a.	2015.a.	2014.a.	2013.a.
s.h. võlad tarnijatele üle tähtaja	59,83%	8,27%	6,49%	38,56%
viivitatud kuni 30 päeva	51,62%	5,65%	1,12%	32,75%
üle 30 päeva	8,20%	2,62%	5,37%	5,81%

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	186 886	153 108
Puhkusetasude kohustis	54 649	48 171
Võlad töövõtjatele	8 636	17 320
Kokku võlad töövõtjatele	250 171	218 599

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 473 946	1 891 385
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	368 486	378 277
Antud garantiid	956 268	320 824
Kokku tingimuslikud kohustised	2 798 700	2 590 486

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.

2016.a.

Garantiiaja garantii 456 917 eurot

Ettemakse garantii 499 351 eurot

2015.a.

Garantiiaja garantii 274 418 eurot

Ettemakse garantii 46 406 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	63 900	63 900
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

2015-2016 aastatel aktsiakapitalis muutusi ei toimunud.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 237 572	8 871 269
Soome	2 797 959	2 805 395
Rootsi	245 259	237 337
Prantsusmaa	0	269 900
Poola	0	312 500
Portugal	21 802	69 650
Suurbritannia	37 479	11 558
Saksamaa	46 970	35 210
Läti	52 983	8 409
Slovakkia	27 445	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 480	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 470 949	12 621 228
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 679 975	1 922 665
Venemaa	297 854	2 469
Brasillia	493 202	0
Mehhiko	744 586	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 215 617	1 925 134
Kokku müügitulu	9 686 566	14 546 362
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitiste ja rajatiste rekonstrueerimine (tööstusehitus)	1 675 877	8 160 315
Mahutite valmistamine ja montaaž	2 744 161	1 171 617
Konveieri, masinasõlmede ja detailide valmistamine	692 555	3 260 620
Puhastussüsteemide elementide valmistamine (masinaehitus, puittöötlemine, keemiline)	2 331 346	1 658 514
Muud metallkonstruktsioonid mujal nimetatata	1 766 103	0
Muud tootmisteenused	152 182	0
Üüriteenused	305 380	275 269
Metalljäätmete müük	18 962	20 027
Kokku müügitulu	9 686 566	14 546 362

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	1 667
Tulu sihtfinantseerimisest	2 910	7 249
Kasum valuutakursi muutustest	0	6 329
Trahhid, viivised ja hüvitised	12 783	7 721
Muud	497	144
Kokku muud äritulud	16 190	23 110

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	3 875 727	3 990 934
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	3 556 944
Energia	328 598	284 419
Elektrienergia	262 311	225 995
Kütus	66 287	58 424
Alltöövõtutööd	2 083 095	1 745 876
Transpordikulud	325 608	426 706
Üür ja rent	324 908	283 500
Tööjõurent	70 436	52 689
vesi ja kanalisatsioon	11 547	9 959
töölähetuse kulud	173 927	182 982
Muud	52 954	40 201
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 246 800	10 574 210

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	5 249	8 633
Energia	17 300	20 125
Elektrienergia	7 951	11 895
Kütus	9 349	8 230
Veevarustusteenused	4 853	5 004
Mitmesugused bürookulud	51 921	42 256
Lähetuskulud	30 786	18 139
Koolituskulud	20 320	4 617
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 312	7 433
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-10 000
Juriidilised, notarite, audiitorite teenused	36 561	26 660
Kinnisvara korrashoid ja haldus	51 690	48 709
Kindlustuskulud	11 913	12 623
Reklaamikulud	4 966	9 649
Garantiide väljastamise tasu	18 539	15 781
Tulumaksuga maksustavad kulud ja erijuhtude tulumaks	5 055	23 162
Arvutite ja tarkvarahoodus	16 406	10 493
Kokku mitmesugused tegevuskulud	282 871	243 284

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 212 683	1 929 857
Sotsiaalmaksud	809 291	715 544
Töövõtutasu	198 398	198 879
uhtimis- või kontrollorgani liikme tasu	23 400	23 212
Kokku tööjõukulud	3 243 772	2 867 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	133	118
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	136	121
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	21	21
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	1 008	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 325	49 405
Kokku muud ärikulud	3 333	49 405

	2016.a.	2015.a.
Makstud leppetrahvid Tellijatele	2 174	33 988
Maksuintress	151	8 285
Muud hüvitised	0	7 032

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	24 423	10 730
Intressikulu kapitalirendilt	24 985	6 846
Kokku intressikulud	49 408	17 576

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad				0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 199	88 000	646	98 000

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 926	2 446

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	102 837	120 225

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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

Aktsiaselts APL Production (registrikood: 10040070) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI KLJUTŠNIKOV	Juhatuse liige	27.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts APL Production aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts APL Production (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 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 2016 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 arvamusele.

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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste 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
29.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts APL Production (registrikood: 10040070) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	29.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 270 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-428 212
Kokku	1 842 432
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 842 432
Kokku	1 842 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	4961148	51.22%	Jah
Muude metallpaakide, -reservuaaride ja -mahutite tootmine	25291	2744161	28.33%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1675877	17.30%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	305380	3.15%	Ei

Sidevahendid

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