

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts APL Production

registrikood: 10040070

tänaval talu nimi, Valdeku 109 H
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Koondkasumiaruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 7 Muud nõuded	18
Lisa 8 Ettemaksed	19
Lisa 9 Varud	19
Lisa 10 Materiaalne põhivara	20
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 12 Kapitalirent	21
Lisa 13 Kasutusrent	22
Lisa 14 Laenukohustused	23
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 16 Võlad tarnijatele	24
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 18 Saadud ettemaksed	24
Lisa 19 Eraldised	25
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 21 Aktsiakapital	25
Lisa 22 Müügitulu	26
Lisa 23 Muud äritulud	26
Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 26 Tööjõukulud	27
Lisa 27 Muud ärikulud	28
Lisa 28 Finantstulud ja -kulud	28
Lisa 29 Seotud osapooled	28

TEGEVUSARUANNE

Üldinfo

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

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 tuleornid, radarid ning sadamakaide elemendid.

Põhiosa tootmis- ja ehitustevõtte teostatakse Eestis (2011.aastal 76%, 2010.aastal 82%). Samal ajal laiendab AS APL Production oma tegevust Lätis, Venemaal, Norras, Soomes, Rootsis ning püüab uusi turge hõlvata Kazahstanis ja Hollandis

AS APL Production jätkuvalt tegutsenud alates aastast 1996.

Struktuur

2011.aastal ei ole toimunud olulisi muudatusi ettevõtte juhtimisstruktuuris.

AS APL Production juhatuse liikmena jätkab Dmitri Kljutšnikov.

Ettevõtte nõukogu tegutseb uues koosseisus alates 04.11.2011.a.

Nõukogu esimeheks on valitud Sven Küün ja nõukogu liikmetena Aleksei Švarts, Irina Radtšenko, Juri Stupin, Oleg Naumov, Vladimir Mamchenkov.

AS APL Production töötajate kaasamine nõukogu töösse on süvendanud nõukogu osavõttu ettevõtte igapäevases tegevuses, võimaldab kiiresti analüüsida ettevõtte majanduslikku tegevust ja mõjutada vahetut ettevõtte strateegiliste eesmärkide saavutamist.

Eesmärgid

2011. aastal juhendus AS APL Production oma tegevuses 2010. aasta kinnitatud strateegilistest eesmärkidest:

- AS APL Production visioon on pakkuda oma tellijatele kõrge kvaliteediga tootmis- ja ehitusteenust erinevates valdkondades
- AS APL Production eesmärk on omada võtmepositsiooni oma koduturul
- Lisaks koduturule loeb AS APL Production perspektiivseteks turgudeks Norra, Rootsi ja Venemaa
- Lisaks senisele projekteerimis-, tootmis- ja ehitusteenusele pakutakse veelgi kompleksemat teenust, mis hõlmab endas terviklikku protsessi (ehituse peatöövõtt)
- Ettevõtte tulukuse määra tõsta koos käive kasvuga (2011.aastal antud näitaja langenud võrreldes 2010 aastaga). Selle eesmärgi saavutamiseks on alustatud 2011 aastal tootmise juhtimissüsteemi MONITOR juurutamist
- AS APL Production pöörab suurt tähelepanu klientidele pakutavate toodete, lahenduste ja teenuste kvaliteedile

Lähtudes majandus- ja ärikeskkonna muutustest koduturgudel, vaadatakse strateegilised eesmärgid iga-aastaselt üle

Tootmis- ja teenindusprotsessid

Üks ettevõtte poliitika prioriteetseid suundasid on kvaliteedipoliitika. Kaasaaegsete tehnoloogiate ning seadmete kasutamine, kvalifitseeritud personal ja paindlik reageerimine tarbijate pidevalt muutuvatele nõudmistele võimaldavad eriotstarbelise ja kõrgekvaliteedilise toodangu pakkumist ja meie tellijate vajaduste täiuslikumat rahuldamist.

2011 aastal on tehtud eeltööd sertifitseerimiseks vastavalt standartidele EN-3834 ja EN-1090, mis võimaldab ISO 9001-2008 standarditele vastav kvaliteedisüsteemi täiendamist

Turgude ülevaade

Balti ja Skandinaavia riikide majanduskeskkonna mõningane paranemine 2010. aastal andis positiivse tõuke ehitussektori kasvule 2011. aastal.

	2011.a.	2010.a.	2009.a.	2008.a.	2007.a.
Ehitusteenused (tööstus- tsiviilehitus), mln euro	4,4	4,7	0,6	6,4	13,2
Ehitusteenused (tööstus- tsiviilehitus) %***	50	73	23	69	84
Tööstusehitus, mln krooni	4,2	3,8	0,6	5,49	10,5
Tööstusehitus, %***	48	58	22	59	67
*** teenuste liik/ aasta müügitulu					

2011.aastal valminud või protsessis olevad suuremad objektid:

- Väljaõppe- ja administratiivstruktuurüksuse Lennubaasi kütusehoidla
Ämari, Vasalemma vald (Eesti)
- Eesti Energia Õlitööstuse tehase autolaadimisestakaad
Auvere küla, Vaivara vald (Eesti)
- Eesti Energia Õlitööstuse tehase turbiinihalli ja jahutuskanalite, tuhapumpla mahuti ja torustike
ehitus-ja paigaldustööd
Auvere küla, Vaivara vald (Eesti)
- Eesti Energia Õlitööstuse tehase kondensatsiooniala metallitööd
Auvere küla, Vaivara vald (Eesti)
- BIOMEGA tehase tehnoloogiliste torustike, seadmete projekteerimine, valmistamise ja paigaldus
Bergen (Norra)
- Lõhkeanete tehase ehitustööd ning tootmisliinide paigaldamine (Kazahstan)
- Sillamäe Reoveepuhasti seadmete ja torustike paigaldustööd
Sillamäe Sõtke 2A

Metallitööstussektoril on Eestis pikaajased traditsioonid ning majandusolukorra paranedes hakkab sektor kiiresti arenema.

AS APL Production säilitab koostöö partneritega, kellega on olemas eelnev koostöökogemus ning aktiivselt otsib uusi kliente nii Eesti turul kui ka välismaal.

Pidevalt kasvav nõudlus selliste toodete järele nagu eriseadmed, mahutid ja konveierid lubas ettevõttel oluliselt suurendada mainitud toodete tootmist.

2011 aastal on ettevõttel õnnestunud tugevdada oma positsiooni turul tänu tehtud uutele investeeringutele, tootmisstruktuuri ja -protsesside edasisele arendamisele.

	2011.a.	2010.a.	2009.a.	2008.a.	2007.a.
metalltoodandu valmistamine, mln euro	4,1	1,5	1,9	2,6	2,4
metalltoodandu valmistamine, %	47	23,5	68	33	14
seal hulgas					
mahutid, mln euro	1,9	0,5	1,5	0,8	0,2
mahutid, %	21,9	7,6	55	11	1
konveieri-, masinasõlmede- ja detailide valmist, mln kr	1,3	0,4	0,3	1,2	1,6
konveieri-, masinasõlmede- ja detailide valmist, %	12,9	6,7	12	15	10

Ettevõtte käive geograafiline jaotus

	2011.a.	2010.a.	2009.a.	2008.a.	2007.a.
Eesti	62,43%	77,17%	61,50%	65,40%	70,70%
Venemaa	1,80%	0,00%	3,90%	11,35%	7,80%
Soome	12,83%	7,20%	13,00%	8,35%	5,60%
Norra	10,98%	6,39%	12,50%	3,25%	0,50%
Läti	0,08%	0,04%	1,20%	2,05%	7,20%
Rootsi	4,36%	3,88%	4,50%	4,95%	0,00%
Holland	0,82%	0,28%	4,50%	1,25%	0,80%
Belgia	0,66%	-	-	-	-
Kazahstan	4,03%	-	-	-	-
Ukraina	1,75%	-	-	-	-

Suurte projektide arvu kasvades on tekitanud vajaduse ettevõtte täiendavaks finantseerimiseks. Ettevõtte kasutab selleks erinevaid väliseid finantseerimise allikaid (investeeringislaen, arvelduskrediit, seadmete liising) ja siseseid (aktsiakapitali suurendamine)

Äritegevuse riskid

Tururisk. Ehitustegevuse üheks eripäraks on asjaolu, et sõlmitud lepingute täitmine on pikaajaline ning see muudab sektori majanduskeskkonna muutuste suhtes inertseks. Seetõttu jõuavad majanduskeskkonna muutused, nii negatiivsed kui ka positiivsed, ehitusse ca 12- kuni 18-kuulise nihkega. Ajaline nihe võimaldab sektori tegevust planeerida võimalike tagasilööride ja tõusude osas.

Tegevusrisk. Ehitusprotsessis aset leidvate ootamatute kahjujuhtumite riski maandamiseks sõlmib ettevõtte kindlustusseltsidega koguriskikindlustuse lepingud. Üldpoliis sõlmitakse üheks aastaks ning see hüvitab tellijale, alltöövõtjatele ning kolmandatele isikutele AS APL Production või tema alltöövõtja poolt tekitatud kahjud summas kuni 2 mln eurot. Objektidele, mille maksumus ületab 2 mln eurot või millele aastane poliis ei laiene kaardistatakse riskid täiendavalt ja igale objektile sõlmitakse selle eripära arvestav kindlustusleping.

Kiiresti muutuvad ehitus-, töötlemisteenuste ja -materjalide hinnad on muutnud projektide eelarvestamise keeruliseks ning see suurendab pakkumiste ebaadekvaatse hinnakujundamise riski. Ettearvamatus ning tihenendud konkurents avaldavad tõsist survet ehitus- ja tootmissektori kasumlikkusele, tekitab võimaluse eksimusteks hinnapakkumistes ning see kõik on tõsiseks ohuks ettevõtte jätkusuutlikkusele ja juhatuse arvates ka kogu sektori jätkusuutlikkusele.

Oluliseks osaks tegevusriskide juhtimisel on olukorra kaardistamine ning riskide ennetamine. Ettevõttes on juurutatud ISO 9001-2008 juhtimissüsteem.

AS APL Production omab 4 täiskohaga kvaliteedispetsialisti, kelle tööülesandeks on kvaliteedi, tööohutuse ning juhtimissüsteemide arendamine ning nende toimimise tagamine.

Krediidirisk.

Seoses majanduskeskkonna üldise ebaselgusega on krediidiriski osakaal kontserni riskimaatriksis endiselt kõrge. Krediidiriskide haldamisel jälgitakse ja talletatakse andmebaasis tähelepanelikult partnerite maksekäitumist, analüüsitakse nende finantsseisu ning vajaduse korral kaasatakse garandina tehingutesse kolmandaid isikuid.

Juhtkond jälgib hooliga ettevõtte debitoorse võlgnevuse seisu ning on seisukohal, et aastavahetuse võlgnevused ei sisalda ettevõtte jätkusuutlikkuse seisukohalt olulisi krediidiriske.

Intressirisk.

31.12.2011 seisuga oli ettevõttes intressikandvaid kohustusi 488 tuh eurot, millest 357 tuh eurot moodustasid lühiajalised laenud ja pikaajaliste kohustuste tagasimaksed 2012. aastal ning 131 tuh eurot

pikaajalised laenud ja kapitalirendi kohustused. Aastaga suurenes intressikandvate kohustuste maht 456 tuhat euro võrra ning aastalõpu seisuga moodustasid need 9,14% ettevõtte bilansimahust.

Likviidsusrisk.

Siia kuulub vara likviidsusrisk. Viimane on ebaõnnestunud rahakäibe juhtimise tõttu makseraskustesse sattumise risk. See kajastub ettevõtte suutmatuses toime tulla oma kohustustega, mis sunnib ettevõtet realiseerima kiirendatud korras allahinnatult omi varasid, millest tekib kahjum. Vara likviidsusrisk väljendub selle vara mitte koheses realiseeritavuses või selle realiseeritavuses suure allahindlusega.

Valuutarisk.

Ettevõtte majandustegevus toimub enamjaolt ettevõtete asukohamaa valuutades- eurodes

Õiglane 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.

2010 aasta tõi kinnisvaraturule positiivseid muutusi ning kinnisvara kallinemist 5,6 mln krooni.

2011.aastal oli omandatud hoonestatud maa aadressil Valdeku 107B, Tallinn, mille õiglane väärtus on võrreldes vara bilansilise jääkmaksumusega langenud (-24tuh euro).

Teiste kinnisvara objekte kallinemist on moodustanud 168 tuhat euro.

Investeeringud

Kiire kasvu ja toodangu parema kvaliteedi tagamiseks on AS APL Production teinud olulisi investeeringuid tootmiseseadmetesse ja –pindadesse

2010.aastal 48 tuhat euro

2011.aastal 409 tuhat euro

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2011	2010	2009	2008	2007
Puhaskasumimarginaal (puhaskasum/müügitulu)	1,11%	4,94%	54,40%	-9,20%	9,80%
Äri kasumimarginaal (äri kasum/müügitulu)	1,35%	5,30%	57,58%	-8,70%	10%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakapital)	6,53%	25,48%	53,26%	-499,80%	41,57%
Aktivate tootlus (puhaskasum/koguaktivad)	1,83%	8,78%	30,07%	-17,68%	21,27%
Omakapitali määr (omakapital/koguaktivad)	28,08%	34,46%	48,15%	3,84%	51,16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused)	1,33	1,8	1,5	0,65	1,6
Tööjõukulud käibest (tööjõukulud/müügitulu)	25,66%	20,90%	34,00%	26,00%	15,61%

Väljavaated 2012. aastaks

2012. aastal jätkuvad pingutused euroala võlakriisi stabiliseerimisel ja liikmesriikide eelarvepoliitika jätkusuutlikkuse tugevdamisel. Euroala majanduse madal kasvutempo ei toeta sisenõudluse kasvu ja kindlustunde kiiret paranemist. Pikemas perspektiivis säilivad inflatsioonilised riskid.

2012. aastalt ootame tootmis- ja ehitusmahtude mõõdukat kasvu ning kasumlikkus jääb jätkuvalt madalaks

Ettevõtte jätkab põhivaradesse investeerimist 2012.aastal, kavandatud investeeringute maht 300 tuhat euro

Dmitri Kljutšnikov
juhatuse liige
Allkirjastatud digitaalselt

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 307	538 623	2
Nõuded ja ettemaksed	1 554 154	778 402	3
Varud	1 542 522	460 469	9
Kokku käibevara	3 118 983	1 777 494	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	743	65 897	3
Materiaalne põhivara	2 209 421	1 798 083	10
Immateriaalne põhivara	7 333	4 145	11
Kokku põhivara	2 217 497	1 868 125	
Kokku varad	5 336 480	3 645 619	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	357 345	12 165	14
Võlad ja ettemaksed	1 981 311	988 133	15
Kokku lühiajalised kohustused	2 338 656	1 000 298	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	130 594	19 992	14
Eraldised	1 368 997	1 368 997	19
Kokku pikaajalised kohustused	1 499 591	1 388 989	
Kokku kohustused	3 838 247	2 389 287	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	63 900	63 912	21
Kohustuslik reservkapital	42 182	42 182	
Muud reservid	827 008	695 295	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	467 254	134 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 889	320 126	
Kokku omakapital	1 498 233	1 256 332	
Kokku kohustused ja omakapital	5 336 480	3 645 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	8 795 996	6 480 406	22
Muud äritulud	33 280	23 596	23
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	724 334	-219 140	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 782 143	-4 285 411	24
Mitmesugused tegevuskulud	-239 269	-173 695	
Tööjõukulud	-2 257 230	-1 354 436	26
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-145 099	-107 428	10,11
Muud ärikulud	-10 930	-20 360	27
Ärikasum (kahjum)	118 939	343 532	
Finantstulud ja -kulud	-21 050	-23 318	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 889	320 214	
Tulumaks	0	-88	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 889	320 126	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	118 939	343 532	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	145 099	107 145	10,11
Muud korrigeerimised	0	283	
Kokku korrigeerimised	145 099	107 428	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-681 919	193 411	
Varude muutus	-1 082 053	133 867	9
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	959 198	345 386	
Laekunud intressid	663	12 887	28
Kokku rahavood äritegevusest	-540 073	1 136 511	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-323 512	-57 335	
Antud laenud	-400	0	
Antud laenude tagasimaksed	400	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-323 512	-57 335	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	92 136	8 767	
Saadud laenude tagasimaksed	-26 882	-9 076	
Arvelduskrediidi saldo muutus	316 380	-510 413	14
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 252	-14 871	
Makstud intressid	-16 057	-32 449	28
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	347 325	-558 042	
Kokku rahavood	-516 260	521 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	538 623	16 013	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-516 260	521 134	
Valuutakursside muutuste mõju	-56	1 476	8
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 307	538 623	2

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 889	320 126	
Muu koondkasum (-kahjum):			
Finantsvarade ümberhindluse kasumid (kahjumid)	143 712	358 317	10
Muud koondkasumid (-kahjumid)	310	81	
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	144 022	358 398	
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	241 911	678 524	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurs	Oma aktiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	63 912	0	0	0	42 182	342 116	1 922 837	2 371 047
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju							-1 793 150	-1 793 150
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	63 912				42 182	342 116	129 687	577 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)							320 126	320 126
Muutused reservides						353 179	5 130	358 309
31.12.2010	63 912				42 182	695 295	454 943	1 256 332
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	63 912				42 182	695 295	454 943	1 256 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)							97 889	97 889
Muutused muudest omanike sissemaksetest								0
Muutused reservides						131 713	12 300	144 013
Muud muutused omakapitalis	-12						11	-1
31.12.2011	63 900				42 182	827 008	565 143	1 498 233

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.

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

Finantsvarad

Laenud ja nõuded kajastatakse käibevaradena, välja arvatud juhul kui nende tasumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva. Selliseid varasid kajastatakse põhivarana. Laenud ja nõuded võetakse esmalt arvele nende õiglasest väärtusest 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 krediidireitingu paranemine), siis esialgselt kajastatud allahindlus tühistatakse. Tühistatud allahindlus kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud bilansis ja rahavoogude aruandes üliilikviidseid 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 -kohustused

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 valuutakursi 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	määramata
Hoone ja ehitised	50 aastat
Masinad ha seadmed	3-5 aastat

Muu inventaar	2-3 aastat
---------------	------------

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 õiglasest väärtuses või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud materiaalsel põhivara amortiseeritakse kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, sõltuvalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi kohustust vähendatakse põhiosa tagasimaksetega, rendimaksede intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kasutusrendimaksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna tekkepõhiselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglasest 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 õiglasest 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 müügilvalmidusse viimiseni, kapitaliseeritakse. Muudel juhtudel laenudega seotud kulutused kantakse kuludeks nende tekkimise perioodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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.

Alates 1.01.2008 on väljamakstavate dividendide maksumääraks 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamisel.

Kasumiaruandes on kajastatud Lätis asuva filiaali kasumilt arvestatud ettevõtte.

Läti Vabariigis maksustatakse ettevõtete kasum 15%lise tulumaksumääraga

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

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 suurus 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 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.

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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	7 377	694
Arvelduskontod	14 930	537 929
Kokku raha	22 307	538 623

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 373 234	803 687	4
Ostjatelt laekumata arved	3 314 971	2 735 378	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 941 737	-1 931 691	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62 300	33 621	5
Muud nõuded	22 890	1 097	6
Viitlaekumised	22 890	1 097	7
Ettemaksed	8 377	5 894	8
Tellijatelt saadaolevat summad	88 096	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 554 897	844 299	

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse bilansis lühiajalisena või pikaajalisena (kui tasumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva)

		31.12.2011		31.12.2010
Lühiajalised nõuded ostjatele,€		1 372 491		737 790
Pikaajalised nõuded ostjatele,€		743		65 897

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 314 971	2 735 378
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 941 737	-1 931 691
Kokku nõuded ostjate vastu	1 373 234	803 687
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 931 691	-157 960
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-10 046	-1 773 731
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 941 737	-1 931 691

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			21 461	10
Käibemaks	62 300	0	12 160	27 556
Üksikisiku tulumaks		39 452		18 599
Erisoodustuse tulumaks		37		
Sotsiaalmaks		73 087		35 391
Kohustuslik kogumispension		1 728		323
Töötuskindlustusmaksed		9 015		4 363
Maamaks		0		
Aktsiisimaks		0		
Intress		0		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		10		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62 300	123 329	33 621	86 242

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2009	0	0
Soetamine	65 897	65 897
31.12.2010	65 897	65 897
Soetamine	743	743
Muud	-65 897	-65 897
31.12.2011	743	743

Lisa 7 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	22 890	22 890		
Kokku muud nõuded	22 890	22 890		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	1 097	1 097		
Kokku muud nõuded	1 097	1 097		

Lisa 8 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	6 659	6 659		
Muud makstud ettemaksed	1 718	1 718		
Kokku ettemaksed	8 377	8 377		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 180	4 180		
Muud makstud ettemaksed	1 714	1 714		
Kokku ettemaksed	5 894	5 894		

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	622 492	217 515
Lõpetamata toodang	816 011	171 422
Valmistoodang	100 197	20 452
Ettemaksed varude eest	3 822	51 080
Kokku varud	1 542 522	460 469

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	128 784	1 433 490	112 370	30 304	374 881	517 555	81 523	0		2 161 352
Akumuleeritud kulum	0	-257 591	-75 723	-20 821	-286 667	-383 211	-49 111			-689 913
Jääkmaksumus	128 784	1 175 899	36 647	9 483	88 214	134 344	32 412	0		1 471 439
Ostud ja parendused		5 791	8 251	3 597	30 119	41 967	0			47 758
Amortisatsioonikulu	0	-52 274	-1 400	-546	-20 505	-22 451	-6 374			-81 099
Muud muutused	0	358 317	-10 226	0		-10 226		11 894	11 894	359 985
31.12.2010										
Soetusmaksumus	128 784	1 797 598	110 395	33 901	405 000	549 296	81 523	11 894	11 894	2 569 095
Akumuleeritud kulum		-309 865	-77 123	-21 367	-307 172	-405 662	-55 485			-771 012
Jääkmaksumus	128 784	1 487 733	33 272	12 534	97 828	143 634	26 038	11 894	11 894	1 798 083
Ostud ja parendused	73 890	16 599	5 725	1 455	311 400	318 580	0	0	0	409 069
Amortisatsioonikulu	0	-60 046	-13 042	-1 695	-57 314	-72 051	-9 346			-141 443
Ümberklassifitseerimised		1 349		814	10 545	11 359	-814	-11 894	-11 894	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		1 349			10 545	10 545		-11 894	-11 894	0
Ümberklassifitseerimine varudega				814		814	-814			0
Muud muutused	-24 290	168 002	0	0		0	0			143 712
31.12.2011										
Soetusmaksumus	178 384	1 983 548	116 120	36 170	726 945	879 235	80 709			3 121 876
Akumuleeritud kulum	0	-369 911	-90 165	-23 062	-364 486	-477 713	-64 831			-912 455
Jääkmaksumus	178 384	1 613 637	25 955	13 108	362 459	401 522	15 878	0	0	2 209 421

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)

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	25 391	25 391
Akumuleeritud kulum	-19 308	-19 308
Jääkmaksumus	6 083	6 083
Ostud ja parendused	3 550	3 550
Amortisatsioonikulu	-5 488	-5 488
Muud muutused	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	28 941	28 941
Akumuleeritud kulum	-24 796	-24 796
Jääkmaksumus	4 145	4 145
Ostud ja parendused	6 844	6 844
Amortisatsioonikulu	-3 656	-3 656
31.12.2011		
Soetusmaksumus	35 785	35 785
Akumuleeritud kulum	-28 452	-28 452
Jääkmaksumus	7 333	7 333

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
veoauto	20 009	8 084	11 925		6kuu Euribor+1.9%	EUR	20.03.2013	
tootmisseedmed	85 518	17 417	68 101		6kuu Euribor+1.79%	EUR	20.07.2016	
Kapitalirendikohustused kokku	105 527	25 501	80 026					14

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
veoauto	27 373	7 381	19 992		6kuu Euribor+1.9%	EUR	20.03.2013	
veoauto	4 005	4 005			6kuu Euribor+1.7%	EUR	20.06.2011	
Kapitalirendikohustused kokku	31 378	11 386	19 992					14

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	120 090	29 319
Kokku	120 090	29 319

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	27 341	24 290
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	55 212	22 802
1-5 aasta jooksul	60 672	36 956

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	316 381	316 381			8.44	EUR	01.08.2012	
Krediitkaardid	1 846	1 846			0	EUR	01.03.2014	
Lühiajalised laenud kokku	318 227	318 227						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	64 185	13 617	50 568		1.39+6kuu Euribor	EUR	04.03.2016	
Pikaajalised laenud kokku	64 185	13 617	50 568					
Kapitalirendikohustused kokku	105 527	25 501	80 026					12
Laenukohustused kokku	487 939	357 345	130 594					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardid	779	779						
Lühiajalised laenud kokku	779	779						
Kapitalirendikohustused kokku	31 378	11 386	19 992					12
Laenukohustused kokku	32 157	12 165	19 992					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	178 384	128 784
Ehitised	1 613 636	1 488 180
Masinad ja seadmed	0	29 319
Muud varad	619 943	0
Kokku	2 411 963	1 646 283

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 0,2 mln EUR
- vallasvarale seatud kommertspant summas 0,6 mln EUR

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 203 935	717 527	16
Võlad töövõtjatele	216 074	112 286	17
Maksuvõlad	123 329	86 242	5
Muud võlad	68 887	29 043	
Muud viitvõlad	0	1 569	
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksete kohustus	68 887	27 474	
Saadud ettemaksed	369 086	43 035	18
Kokku võlad ja ettemaksed	1 981 311	988 133	

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 203 935	717 527
Kokku võlad tarnijatele	1 203 935	717 527

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	179 215	81 122
Puhkusetasude kohustus	36 859	31 164
Kokku võlad töövõtjatele	216 074	112 286

Lisa 18 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tellijatelt saadud ettemaksed	369 086	43 035
Kokku saadud ettemaksed	369 086	43 035

Lisa 19 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2010
Väljakuulutatud, kuid väljamaksmata dividendid	1 955 058	-766 940	-79 405	0	1 108 713
Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks	260 284				260 284
Kokku eraldised	2 215 342	-766 940	-79 405		1 368 997
	31.12.2010	31.12.2011			
Väljakuulutatud, kuid väljamaksmata dividendid	1 108 713	1 108 713			
Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks	260 284	260 284			
Kokku eraldised	1 368 997	1 368 997			

Dividendide jaotamine ettevõtte aktsionäridele kajastatakse finantsaruannetes kohustusena hetkest, millal dividendide väljamaksmine ettevõtte aktsionäride poolt kinnitatakse.

2007. aasta kasumi jaotamise otsusega määratud dividendid seisuga 31.12.11 aktsionäridele välja makstud ei ole. Dividendide kohustus kajastatakse jooksva majandusaasta aruandes pikaajalise kohustusena, kuna realiseerumise aeg on tõenäoliselt pikem kui 12 kuud. Vastavalt laenulepingu tingimustele ei ole lubatud dividende maksta laenukohustuse täieliku täitmiseni.

Seoses dividendi kohustuste ümberkvalifitseerimisega pikaajalisteks, kajastatakse kaasneva tulumaksu kohustus bilansis pikaajalise eraldisena.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	446 463	359 405
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	118 680	95 538
Garantiikohustused	113 157	257 342
Kokku tingimuslikud kohustused	678 300	712 285

AS APL Production kannab garantiikohustusi perioodil 1aastast kuni 3aastani peale tööde teostamist või toodete üleandmist tellijale.

Garantiikohustused ei ole kajastatud 2010 ning 2011. majandusaasta bilansis, kuna juhatuse hinnangul on nimetatud kohustuste realiseerumine ebatõenäoline ning ettevõtte tegevuspraktikast tulenevat ei ole kohustust võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 21 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	63 900	63 912
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.91

Lisa 22 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 491 280	5 001 156
Soome	1 128 439	465 980
Rootsi	383 194	251 192
Läti	6 866	27 980
Holland	71 753	18 400
Poola	0	257 464
Belgia	58 232	38 870
Leedu	2 581	4 969
Taani	21 090	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 163 435	6 066 011
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	965 411	414 395
Kasahstan	354 417	0
Ukraina	153 778	0
Venemaa	158 955	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 632 561	414 395
Kokku müügitulu	8 795 996	6 480 406
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusehitiste rekonstrueerimine	325 640	368 907
Ehitiste ja rajatiste rekonstrueerimine (tööstusehitus)	3 908 217	3 392 825
Ehitiste ja rajatiste rekonstrueerimine (tsiviilehitus)	172 633	958 130
Mahutite valmistamine ja montaaž	1 927 158	494 607
Konveieri, masinasõlmede ja detailide valmistamine	1 134 365	432 644
Puhastussüsteemide elementide valmistamine (masinaehitus, puittöötlemine, keemiline)	1 076 814	595 938
Kommunaalteenused	251 169	237 355
Kokku müügitulu	8 795 996	6 480 406

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	9 233	2 901
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 801	9 512
Saadud dotatsioon riigilt	15 896	10 779
Muud	1 350	404
Kokku muud äritulud	33 280	23 596

Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 916 197	2 664 572
Energia	279 230	229 615
Elektrienergia	200 028	186 146
Kütus	79 202	43 469
Alltöövõtutööd	1 436 748	1 011 626
Transpordikulud	352 860	224 925
Üür ja rent	230 929	59 076
vesi ja kanalisatsioon	13 769	11 386
töölähetuse kulud	144 866	36 979
Tööjõurent	375 094	0
Muud	32 450	47 232
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 782 143	4 285 411

Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	26 754	27 349
Elektrienergia	20 003	17 475
Kütus	6 751	9 874
Mitmesugused bürookulud	128 862	110 806
Lähetuskulud	43 402	11 705
Koolituskulud	8 207	3 098
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 350	2 437
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	10 047	658
Juriidilised, notarite, audiitorite teenused	18 647	17 642
Kokku mitmesugused tegevuskulud	239 269	173 695

Lisa 26 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 684 412	1 008 526
Sotsiaalmaksud	550 434	331 834
Töötuskindlustusmaksed	22 384	14 076
Kokku tööjõukulud	2 257 230	1 354 436
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	143	94

Lisa 27 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 780	15 012
Muud	3 150	5 348
Kokku muud ärikulud	10 930	20 360

Lisa 28 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	663	12 887
Intressitulu hoiustelt	663	12 887
Intressikulud	-16 057	-32 449
Intressikulu laenudelt	-13 561	-30 991
Intressikulu kapitalirendilt	-2 496	-1 458
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-56	1 459
Muud finantstulud ja -kulud	-5 600	-5 215
Kokku finantstulud ja -kulud	-21 050	-23 318

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	31	178

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 579	15 190

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts APL Production (registrikood: 10040070) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI KLJUTŠNIKOV	Juhatuse liige	11.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts APL Production aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaselts APL Production raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 8 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist. Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS APL Production finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvahelise finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

/digitaalselt allkirjastatud/
Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407
OÜ Audit Vikneti
Audiitorettevõtja tegevusloa number: 53
Tallinn
11.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts APL Production (registrikood: 10040070) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	11.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	467 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 889
Kokku	565 143
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	97 889
Kokku	97 889

Juhatus teeb ettepaneku kasum mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	2211179	25.14%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	4406490	50.10%	Ei
Muude metallpaakide, -reservuaaride ja -mahutite tootmine	25291	1927158	21.91%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	251169	2.86%	Ei

Sidevahendid

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