

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts MALMERK

registrikood: 10075003

tänavanimi, maja number: Valdeku tn 132

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11216

e-posti aadress: malmerk@malmerk.ee

veebilehe aadress: www.malmerk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Laenukohustised	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 17 Aktsiakapital	23
Lisa 18 Müügitulu	24
Lisa 19 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25
Lisa 20 Turustuskulud	25
Lisa 21 Üldhalduskulud	26
Lisa 22 Muud äritulud	26
Lisa 23 Muud ärikulud	26
Lisa 24 Tööjõukulud	27
Lisa 25 Seotud osapooled	27
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Aruande allkirjad	32
Vandeauditori aruanne	33

TEGEVUSARUANNE

AS Malmerk on Eesti kapitalil põhinev kontsern, kuhu kuuluvad emaettevõtte AS Malmerk, kelle põhitegevuseks on kinnisvara haldamine, neli 100% tütarettevõtet, üks 80% osalusega tütarettevõtte ja üks 70% osalusega tütarettevõtte, kes tegelevad ehitusmaterjalide tootmise, tootmisseadmete rendi ja halduse ning tarkvarateenustega:

- AS Pal-Klaas toodab lehtklaasist turvaklaasi;
- AS Malmerk Fassaadid valmistab ja paigaldab alumiiniumprofiilidest ja klaasist avatäiteid (rippfassaade, valguskatuseid, uksi, aknaid);
- OÜ Malmerk Klaasium toodab ja paigaldab rõdu- ja terrassiklaase, rõdupiirdeid, varikatuseid ning talveaedu;
- OÜ Ferroloq toodab terasprofiilidest avatäiteid ja fassaade ning muid terastooteid;
- OÜ Tootmistehnika rendib ja haldab tootmisseadmeid;
- OÜ itemada tegeleb tarkvarateenuste arendamisega.

Kontserni tootmisettevõtted turustavad oma toodangut Eestis ja Euroopa Liidu riikides (peamiselt Läti, Leedu, Soome, Rootsi) ning ekspordivad ka Euroopa Liidust välja, peamiselt Norrasse. OÜ Tootmistehnika ja OÜ itemada majandustegevused on veel marginaalsed ja Eesti-kesksed.

2023. aasta juulikuus loodi koostöös kolme terastoodete tootmise asjatundjaga ühine ettevõtte OÜ Ferroloq, mis alustas müügitegevusega septembris ning tootmisega novembris.

2023. aasta märksõnadeks olid

- tootmismahtude ja kasumlikkuse säilitamine nõudluse pideva vähenemise ning sellest johtuva konkurentsi tugeva teravnemise tingimustes;
- kuluefektiivsuse kasvatamiseks protsesside parendamine ja automatiseerimine ning digiareng;
- tootearendus.

Kontserni eesmärgiks oli ja on tagada tootearendusse, tootmise efektiivsusesse ja digitaliseeritusse investeerimisega oma positsioon olemasolevatel turgudel, kasvada ja säilitada võimekus edasiseks kasvuks.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal tulemuseks oli konsolideeritud müügitulu 19 755 tuhat (2022.a 18 648 tuhat) eurot, millest ühendusesisene käive moodustas 92% (2022.a 88%).

Konsolideeritud emaettevõtja osa puhaskasumiks kujunes 625 tuhat (2022.a 817 tuhat) eurot.

Malmerk kontserni peamised suhtarvud	2023	2022
ROA %	3,5%	4,6%
(emaettevõtja osa puhaskasum/varad*100)		
ROE %	5,1%	6,8%
(emaettevõtja osa puhaskasum/omakapital*100)		

Valuutakursside ja intressimäärade muutumisega kaasnev risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu on valuutakursi muutumise risk madal. Samuti hindame intressimäärade muutumisega kaasnevat riski grupi ettevõtetele jõukohaseks.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 643 tuhat (2022.a 552 tuhat) eurot. Malmerk kontsern hoiab konservatiivset joont investeerimisstrateegias ja finantseerimisstruktuuris eesmärgiga maandada riske ja säilitada likviidsus.

Dividendipoliitika

Hoiame omanikutulu väljamaksed regulaarse ja stabiilsena, dividendide jaotamine otsustatakse igal aastal eraldi lõppenud majandusaasta tulemuste alusel.

Personal ja juhtimine

Malmerk kontserni keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 119 (2022.a 110).

2023. aastal moodustasid kontserni tööjõukulud 4 519 tuhat (2022.a 3 752 tuhat) eurot.

Emaettevõtte AS Malmerk juhatus oli 2023. aastal kaheliikmeline ja nõukogu kolmeliikmeline.

Juhatuse liikmetele maksti 2023.a. tasu juhatuse töö eest 178 tuhat (2022.a. 128 tuhat) eurot ja nõukogu liikmetele maksti tasuna 36 tuhat (2022.a. 36 tuhat) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kinnisvara- ja ehitusturu jahtumine on kontserni tootmis- ja müügimahtusid oluliselt langetanud. Aasta algus on alanud tunduvalt nõrgemalt, kui aasta tagasi, ja väljavaade edasisele aastale on pigem pessimistlik. Sesoonsusest johtuv elavnemine suvel ja sügisel ilmselt tuleb, kuid ennustatavad mahud ei jõua eelmiste aastate tasemeteni. Väga terav konkurents vähendab oluliselt marginaale ega luba oodata tavapärast kasumit. Oleme kindlad, et suudame konkurentsist püsida, kuid kasumlikkus saab 2024. aastal olema tõenäoliselt nullilähedane. Hetkeprognooside kohaselt peaks kontserni müügikäive 2024. aastal langema u. 15%. Kontserni kapitaliseeritus on jätkuvalt hea, 2024. aastal on investeeringute nimekirjas üks kinnisvaraobjekt ja mõned tootmisseedmed, kuid lõplikud otsused tehakse jooksvalt finantspositsioone ja tulevikuväljavaateid arvesse võttes.

Positsioonide kindlustamiseks ja tugevdamiseks keskendume jätkuvalt grupi ettevõtete arendamisele äritegevuse täiustamise ja laiendamise ning tootmisprotsesside tõhustamise kaudu. Jätkame tootmisvõimekuse ja konkurentsivõime kasvatamist, investeerides digitaliseerimisse ja tootearendusse.

Ekspordi kasvatamiseks ja koduturul turuosa hoidmiseks seame fookusesse turundustegevused.

Tugev meeskond on meie edu võti ja tähtsaim vara. Inimeste heaolu ja kogemuse väärtustamise, oskusliku juhtimise ja hea sisekommunikatsiooni kaudu suudame suurendada töötajate rahulolu ja tootlikkust ning läbimõeldud mainekujundustegevustega grupi ettevõtete tuntust ka potentsiaalsete uute töötajate seas.

Malmerk kontserni tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid, nende detailsem analüüs ja keskkonnamõju hindamise süsteemi väljatöötamine on tegevuste planeerimisjärgus.

Emaettevõtte finantsnäitajad	2023	2022
Müügitulu	1 832 429	1 904 928
Puhaskasum	320 244	346 789
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,6	2,5
ROA % (puhaskasum/varad*100)	4,1%	4,4%
ROE % (puhaskasum/omakapital*100)	4,8%	5,2%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 258 051	1 519 031	2
Nõuded ja ettemaksed	2 574 155	2 469 734	3
Varud	1 820 442	2 120 707	5
Kokku käibevarad	6 652 648	6 109 472	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	51	51	
Nõuded ja ettemaksed	12 800	21 900	3
Kinnisvarainvesteeringud	4 465 574	4 621 317	7
Materiaalsed põhivarad	6 784 820	6 975 202	8
Immateriaalsed põhivarad	149 413	211 859	9
Kokku põhivarad	11 412 658	11 830 329	
Kokku varad	18 065 306	17 939 801	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	950 511	577 336	12
Võlad ja ettemaksed	2 604 195	2 600 304	13
Sihtfinantseerimine	41 005	120 907	15
Kokku lühiajalised kohustised	3 595 711	3 298 547	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 828 087	2 148 023	12
Sihtfinantseerimine	460 672	501 677	15
Kokku pikaajalised kohustised	2 288 759	2 649 700	
Kokku kohustised	5 884 470	5 948 247	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	105 442	105 442	17
Kohustuslik reservkapital	152 615	152 615	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 350 009	10 892 818	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	624 574	816 539	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 232 640	11 967 414	
Vähemususalus	-51 804	24 140	
Kokku omakapital	12 180 836	11 991 554	
Kokku kohustised ja omakapital	18 065 306	17 939 801	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	19 755 139	18 647 741	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-16 393 361	-15 455 393	19
Brutokasum (-kahjum)	3 361 778	3 192 348	
Turustuskulud	-1 500 107	-1 239 786	20
Üldhalduskulud	-1 267 229	-1 060 863	21
Muud äritulud	174 664	89 114	22
Muud ärikulud	-51 241	-35 836	23
Äri kasum (kahjum)	717 865	944 977	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	7 376	
Intressitulud	19 808	529	
Intressikulud	-128 154	-60 743	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	609 519	892 139	
Tulumaks	-61 638	-55 590	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 881	836 549	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	624 574	816 539	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-76 694	20 010	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	717 865	944 977	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	971 371	892 401	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	210	-15 108	
Muud korrigeerimised	-120 907	-37 802	
Kokku korrigeerimised	850 674	839 491	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-89 384	-979 928	
Varude muutus	300 265	-569 947	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 596	464 277	
Laekunud intressid	18 102	725	
Makstud intressid	-129 137	-60 790	
Makstud ettevõtte tulumaks	-62 399	-55 035	
Kokku rahavood äritegevusest	1 618 582	583 770	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-326 309	-442 790	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 714	14 895	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 970	-109 216	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	13 000	
Antud laenud	-15 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	4 000	11 500	
Muud laekumised investeerimistegevusest	750	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-326 815	-512 611	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	380 000	40 350	
Saadud laenude tagasimaksed	-315 350	-318 215	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-258 049	-254 419	
Makstud dividendid	-359 348	-299 456	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-552 747	-831 740	
Kokku rahavood	739 020	-760 581	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 519 031	2 279 660	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	739 020	-760 581	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-48	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 258 051	1 519 031	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	105 442	152 615	11 190 781	0	11 448 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)			816 539	20 010	836 549
Väljakuulutatud dividendid			-299 456	0	-299 456
Muud muutused omakapitalis			1 493	4 130	5 623
31.12.2022	105 442	152 615	11 709 357	24 140	11 991 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)			624 574	-76 694	547 880
Väljakuulutatud dividendid			-359 348	0	-359 348
Muud muutused omakapitalis			0	750	750
31.12.2023	105 442	152 615	11 974 583	-51 804	12 180 836

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaselts Malmerk 2023. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Malmerk AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud skeemi nr 2 alusel. Informatsioon tütarettevõtete kohta on esitatud lisas 6.

Aruanne on koostatud euro täpsusega.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

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

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivset firmaväärtust kajastatakse kohe tuluna.

Tütarettevõtte müük

Müüdid tütarettevõtte tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded.

Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse lühiajalise laenukohustuse koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus

on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hooned), mida kontsern hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses.

Kinnisvara investeeringud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse analoogselt materiaalse põhivaraga.

Konsolideeritud bilansis on lähtuvalt majandusüksuse kui terviku põhimõttest emaettevõttes kajastatud kinnisvarainvesteeringute grupist välja viidud rendihooned ja maa, mida kasutavad tütarettevõtjad ja neid varasid kajastatakse konsolideeritud aruandes põhivara all.

Kinnisvara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Aastainventuuri käigus hinnatakse iga objekti eeldatavat kasulikkust eluiga ja kui on ilmnunud olulisi muudatusi objekti kasulikus elueas või lõppväärtuses, siis tehakse vastav muudatus vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on vahemikus 10-67 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otsestest tema kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud (ehitatud) põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Parendused, mis aitavad säilitada või tõsta põhivara tarbimisväärtust ja mis on suuremad kui 10% vara väärtusest ning millega kaasneb tulevikus majanduslik kasu, kajastatakse põhivarana. Kulutused, mis on väheolulised, kajastatakse perioodi kuluna.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast kasulikust elueast ja vara lõppväärtusest.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kivikonstruktsioonidega hooned	33-67 aastat
Metallkonstruktsioonidega hooned	10-33 aastat
Masinaid ja seadmeid	3-33 aastat
Arvutid- ja arvutisüsteemid	2-5 aastat
Majandusinventar	2-33 aastat
Transpordivahendid	2-10 aastat
Immateriaalne põhivara	2-10 aastat

Konkreetne amortisatsiooni norm määratakse lähtuvalt soetatud põhivara olemusest, kasutusintensiivsusest ja kasutuseast. Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasutusead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varadena arvele ja amortiseeritakse vastavalt eeldatavale tegelikule kasutuseale. Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara lõppväärtus ületab vara jääkväärtust. Vara lõppväärtus on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Reaalsest majanduslikust sisust ning Raamatupidamise Toimikonna juhendis nr 9 "Rendilepingud" määratud kapitalirendi mõistest tulenevalt, kajastab rentnik üldjuhul kapitalirendi tingimustel renditud ressursse (kasutusrendi lepingutega liisitud sõiduautod) oma bilansis põhivarana, vaatamata sellele, et renditud vara omandiõigus kuulub rendile andjale.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majanduslikku kasu. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, mil kajastamine lõpetati, kasumiaruande kirjel muud äritulud või muud ärikulud.

Rendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna.

Finantskohustised

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Garantiieraldis

Kontsern annab tütarettevõtete poolt müüdüd toodetele ja teenustele garantii. Kontserni bilansis on vajadusel moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Senine kogemus on näidanud, et antud garantiilepingud ei realiseeru olulisel määral tegelikeks rahalisteks nõueteks.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast kasutamist.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja tagasinõude risk on kadunud.

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks kajastatakse põhivara soetamise perioodis tuluna, kui sihtfinantseerimise tingimustega ei kaasne sisuline tagasinõude risk; kui eksisteerib sisuline tagasinõude risk, kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna vastava riski kadumisel.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Eestis ei maksustata ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja tulumaksuseaduses esitatud erinevat liiki väljamakseid.

Väljamakstavate dividendide maksustamise määr on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 1.1.2018 kehtib Eestis dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (või 14/86 netodividendina väljamakstud summalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Norras tekkinud püsiv tegevuskoht võib kaasa tuua kasumi maksustamise 23% ettevõtte tulumaksuga. Soomes tekkinud püsiv tegevuskoht võib kaasa tuua kasumi maksustamise 20% ettevõtte tulumaksuga. Rootsis tekkinud püsiv tegevuskoht võib kaasa tuua kasumi maksustamise

22% ettevõtte tulumaksuga. Lisaks on Rootsis registreeritud juriidilisel isikul kohustus maksta pensionikindlustust miinimumnõude pealt.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju.

AS Malmerk seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas	12 639	5 955
Raha arvelduskontodel	845 412	1 513 076
Lühiajalised hoiused	1 400 000	0
Kokku raha	2 258 051	1 519 031

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 287 384	2 287 384		
Ostjatelt laekumata arved	2 287 384	2 287 384		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 045	25 045		4
Laenunõuded	36 500	23 700	12 800	
Muud nõuded	189 838	189 838		
Intressinõuded	364	364		
Viitlaekumised	189 474	189 474		
Ettemaksed	48 188	48 188		
Tulevaste perioodide kulud	48 188	48 188		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 586 955	2 574 155	12 800	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 140 212	2 140 212		
Ostjatelt laekumata arved	2 140 212	2 140 212		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87 455	87 455		4
Laenunõuded	25 500	3 600	21 900	
Muud nõuded	188 409	188 409		
Intressinõuded	458	458		
Viitlaekumised	187 951	187 951		
Ettemaksed	50 058	50 058		
Tulevaste perioodide kulud	50 058	50 058		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 491 634	2 469 734	21 900	

Antud laenude intress on 1,5-6,0% ja tagastamise tähtaeg 15.03.2026

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		233		993
Käibemaks	24 778	152 356	45 353	93 464
Üksikisiku tulumaks		54 331		45 727
Erisoodustuse tulumaks		1 591		1 368
Sotsiaalmaks		95 842		81 992
Kohustuslik kogumispension		3 117		2 697
Töötuskindlustusmaksed		5 958		5 017
Ettemaksukonto jääk	267		42 102	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 045	313 428	87 455	231 258

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 722 901	1 788 823
Lõpetamata toodang	23 758	253 717
Valmistoodang	73 783	78 167
Kokku varud	1 820 442	2 120 707

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10074956	Malmerk Fassaadid AS	Eesti	fassaadide tootmine ja paigaldus	80	80
10568552	Pal-Klaas AS	Eesti	karastatud klaasi tootmine	100	100
12415120	Malmerk Klaasium OÜ	Eesti	rõdusüsteemide tootmine ja paigaldus	100	100
16030055	Tootmistehnika OÜ	Eesti	tootmisseadmete rent	100	100
16027478	Itemada OÜ	Eesti	tarkvarateenused	100	100
16779971	Ferroloq OÜ	Eesti	terasprofiilist uksed, vaheseinad	0	70

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Muud muutused	31.12.2023
Malmerk Fassaadid AS	22 497		200 000	222 497
Pal-Klaas AS	704 072			704 072
Malmerk Klaasium OÜ	2 500			2 500
Tootmistehnika OÜ	322 500			322 500
itemada OÜ	30 000			30 000
Ferroloq OÜ	0	1 750	150 000	151 750
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 081 569	1 750	350 000	1 433 319

Omandatud osalused			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Ferroloq OÜ	70	19.07.2023	1 750

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	929 148	5 273 667	6 202 815
Akumuleeritud kulum		-1 547 906	-1 547 906
Jääkmaksumus	929 148	3 725 761	4 654 909
Ostud ja parendused		117 966	117 966
Amortisatsioonikulu		-139 945	-139 945
Ümberliigitamised	1 000 000	-1 011 613	-11 613
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 929 148	4 366 746	6 295 894
Akumuleeritud kulum	0	-1 674 577	-1 674 577
Jääkmaksumus	1 929 148	2 692 169	4 621 317
Amortisatsioonikulu		-143 749	-143 749
Ümberliigitamised	-247	-11 747	-11 994
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 928 901	4 356 844	6 285 745
Akumuleeritud kulum	0	-1 820 171	-1 820 171
Jääkmaksumus	1 928 901	2 536 673	4 465 574

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 369 853	1 468 462
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-840 401	-992 451

Lisa 8 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		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	52 430	4 774 794	787 146	104 999	7 454 412	8 346 557	298 231	896 199	249 013	1 145 212	14 617 224
Akumuleeritud kulum	0	-1 872 830	-401 297	-97 775	-4 828 223	-5 327 295	-224 340	0	0	0	-7 424 465
Jääkmaksumus	52 430	2 901 964	385 849	7 224	2 626 189	3 019 262	73 891	896 199	249 013	1 145 212	7 192 759
Ostud ja parendused			112 771	2 059	322 911	437 741	13 253		27 088	27 088	478 082
Amortisatsioonikulu		-210 338	-95 935	-3 269	-333 237	-432 441	-22 310				-665 089
Müügid (jääkmaksumuses)			-25 541			-25 541					-25 541
Ümberliigitamised		11 613			956 388	956 388		-721 055	-248 581	-969 636	-1 635
Ümberliigitamised ettemaksetest					63 000	63 000			-82 062	-82 062	-19 062
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					893 388	893 388		-721 055	-166 519	-887 574	5 814
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega		11 613									11 613
Muud muutused		-5	0	-200		-200		-2 811	-358	-3 169	-3 374
31.12.2022											
Soetusmaksumus	52 430	4 768 072	795 228	88 568	8 597 937	9 481 733	286 614	172 333	27 162	199 495	14 788 344
Akumuleeritud kulum	0	-2 064 838	-418 084	-82 754	-5 025 686	-5 526 524	-221 780	0	0	0	-7 813 142
Jääkmaksumus	52 430	2 703 234	377 144	5 814	3 572 251	3 955 209	64 834	172 333	27 162	199 495	6 975 202
Ostud ja parendused		2 970	374 635	15 421	176 437	566 493	22 679	894	20 500	21 394	613 536
Amortisatsioonikulu		-208 448	-102 290	-7 319	-396 559	-506 168	-21 391				-736 007
Müügid (jääkmaksumuses)			-27 103			-27 103					-27 103
Ümberliigitamised	247	11 747		25 581	1 581	27 162			-27 162	-27 162	11 994
Ümberliigitamised ettemaksetest				25 581	1 581	27 162			-27 162	-27 162	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	247	11 747									11 994
Muud muutused			-52 802			-52 802					-52 802
31.12.2023											
Soetusmaksumus	52 677	4 782 793	871 653	125 545	8 775 953	9 773 151	309 293	173 227	20 500	193 727	15 111 641
Akumuleeritud kulum	0	-2 273 290	-302 069	-86 048	-5 422 243	-5 810 360	-243 171	0	0		-8 326 821
Jääkmaksumus	52 677	2 509 503	569 584	39 497	3 353 710	3 962 791	66 122	173 227	20 500	193 727	6 784 820

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	12 714	14 895
Transpordivahendid	12 714	14 895
Kokku	12 714	14 895

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	553 048	12 430	21 932	587 410
Akumuleeritud kulum	-349 472	-12 430	0	-361 902
Jääkmaksumus	203 576	0	21 932	225 508
Ostud ja parendused	68 405	0	5 393	73 798
Amortisatsioonikulu	-87 367			-87 367
Muud muutused			-80	-80
31.12.2022				
Soetusmaksumus	615 577	12 430	27 245	655 252
Akumuleeritud kulum	-430 963	-12 430	0	-443 393
Jääkmaksumus	184 614	0	27 245	211 859
Ostud ja parendused	29 169			29 169
Amortisatsioonikulu	-91 615			-91 615
Ümberliigitamised	5 280		-5 280	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	650 026	12 430	21 965	684 421
Akumuleeritud kulum	-522 578	-12 430	0	-535 008
Jääkmaksumus	127 448	0	21 965	149 413

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	488 136	78 003	410 133	0	6 kuu euribor+1,49%-5,0%	EUR	2028
Seadmed	861 047	173 144	687 903	0	6 kuu euribor+1,8%	EUR	2029
Kapitalirendikohustised kokku	1 349 183	251 147	1 098 036				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	330 051	79 805	250 246		6 kuu euribor+1,65%-5,0%	EUR	2026
Seadmed	1 030 542	169 496	830 462	30 584	6 kuu euribor+1,75%-1,8%	EUR	2029
Kapitalirendikohustised kokku	1 360 593	249 301	1 080 708	30 584			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 917 797	1 963 845
Kokku	1 917 797	1 963 845

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	1 369 853	1 468 462
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	4 465 574	4 621 317
Kokku	4 465 574	4 621 317

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	5 421	5 421
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	5 421	5 421

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringkohustus	380 000	380 000			13,2%		
Lühiajalised laenud kokku	380 000	380 000					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	671 646	239 111	432 535		6 kuu euribor+1,25%	EUR	16.07.2026
SEB	377 769	80 253	297 516		6 kuu euribor+1,75%	EUR	25.01.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 049 415	319 364	730 051				
Kapitalirendikohustised kokku	1 349 183	251 147	1 098 036				
Laenukohustised kokku	2 778 598	950 511	1 828 087				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	907 450	243 915	663 535		6 kuu euribor+1,25%	EUR	16.07.2026
SEB	457 316	84 120	373 196		6 kuu euribor+1,75%	EUR	25.01.2026
Pikaajalised laenud kokku	1 364 766	328 035	1 036 731				
Kapitalirendikohustised kokku	1 360 593	249 301	1 080 708	30 584			
Laenukohustised kokku	2 725 359	577 336	2 117 439	30 584			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	1 032 029	1 032 029
Ehitised	3 569 226	3 757 224
Kokku	4 601 255	4 789 253

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 535 392	1 535 392	
Võlad töövõtjatele	471 911	471 911	14
Maksuvõlad	313 428	313 428	4
Muud võlad	106 271	106 271	
Dividendivõlad	387	387	
Muud viitvõlad	105 884	105 884	
Saadud ettemaksed	177 193	177 193	
Tulevaste perioodide tulud	177 193	177 193	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 604 195	2 604 195	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 410 557	1 410 557	
Võlad töövõtjatele	365 706	365 706	14
Maksuvõlad	231 258	231 258	4
Muud võlad	87 407	87 407	
Dividendivõlad	387	387	
Muud viitvõlad	87 020	87 020	
Saadud ettemaksed	505 376	505 376	
Tulevaste perioodide tulud	505 376	505 376	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 600 304	2 600 304	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	317 371	248 218
Puhkusetasude kohustis	153 975	117 488
Muud viitvõlad	565	0
Kokku võlad töövõtjatele	471 911	365 706

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS	198 356			198 356
KIK	419 667			419 667
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	618 023			618 023
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	45 566		41 005	4 561
Eesti Töötukassa		8 843	8 843	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	45 566	8 843	49 848	4 561
Kokku sihtfinantseerimine	663 589	8 843	49 848	622 584
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS	198 356		116 346	82 010
KIK	419 667		0	419 667
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	618 023		116 346	501 677
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	4 561		4 561	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 561		4 561	
Kokku sihtfinantseerimine	622 584		120 907	501 677

Malmer Klaasium OÜ EASi toetuse abikõlblikkuse periood projektile „Tootmise digitaliseerimine ja tootearendus“

oli 15.10.2018-14.10.2021. Toetuse saaja esitas EASile jooksvalt vahearuanded ning lõpparuande ja kokkuvõtte projekti kui terviku tulemuste kohta 2021. aasta novembris, lisaks on kohustus esitada projekti elluviimise järgne aruanne EASi nõudmisel ning säilitada kulu abikõlblikkust tõendavad dokumendid ja muud tõendid kuni 31.12.2026. Juhul, kui toetuse saaja ei täida projekti tulemus- ja väljundinäitajaid, arenguplaani tulemusi või eesmärgi, on EASil õigus teha finantskorrektsiooni otsus.

AS Pal-Klaas EASi toetus projektile "AS Pal-Klaas võrkudega liitumise programm" uue alajaama ehituse finantsserimiseks kajastati tuluna 2023. aastal, sihtfinantseerimisega seotud olulised tingimused olid täidetud.

AS Pal-Klaas KIKi toetus projektile "AS Pal-Klaas ressursitõhususe projekt" uue klaasitöötlusseadme finantsserimiseks kajastatakse tuluna 2026. aastal, juhul kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 594 975	9 386 252
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 379 608	2 323 105
Antud garantiid	2 057 288	2 098 090
Kokku tingimuslikud kohustised	14 031 871	13 807 447

Emaettevõtja, kes koostab konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande, võtab kasumi jaotamise otsuse vastu konsolideerimisgrupi konsolideeritud aruannete alusel. Konsolideeritud aruannetel põhinevat kasumit ei ole lubatud jaotada niivõrd, kuivõrd see vähendaks emaettevõtja netovara tasemeni alla aktsiakapitali ja reservide kogusumma, mille väljamaksmine aktsionäridele ei ole lubatud seadusest või põhikirjast tulenevalt. (Äriseadustik, §335)

Regulaarselt makstavatele dividendidele kehtib 2019. aastast tavamäär 20/80 asemel 14/86 soodusmäär.

Aktsiassetts Malmerk Konsolideeritud jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2023 oli 11 974 583 eurot (seisuga 31. detsember 2022 summas 11 709 357 eurot). Juhul, kui makstaks välja kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 2 379 608 eurot (31. detsembril 2022 summas 2 323 105 eurot)

Lisa 17 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	105 442	105 442
Aktside arv (tk)	1 054 424	1 054 424
Aktside nimiväärtus	0.10	0.10

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 429 364	9 811 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 686 373	6 543 693
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 115 737	16 355 361
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 639 402	2 292 380
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 639 402	2 292 380
Kokku müügitulu	19 755 139	18 647 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kinnisvara rent	864 313	856 136
kommunaalteenused	505 540	612 326
muud kaubad ja teenused	65 155	80 576
karastatud klaas	3 017 538	3 560 595
alumiiniumprofiilidest toodang	6 928 400	4 580 274
rõdusüsteemid	7 729 228	8 478 249
ehitusmaterjalide müük	514 266	357 881
muu müük	130 699	121 704
Kokku müügitulu	19 755 139	18 647 741

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	9 711 617	9 128 987
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	67 919	288 936
Müügi eesmärgil ostetud teenused	30 767	44 197
Energia	659 563	806 522
Elektrienergia	411 164	379 537
Soojusenergia	190 149	362 801
Kütus	58 250	64 184
Veevarustusteenused	53 454	52 820
Alltöövõtutööd	1 111 786	916 186
Transpordikulud	238 063	175 263
Üür ja rent	167 062	161 916
Mitmesugused bürookulud	124 271	122 533
Lähetuskulud	21 021	32 211
Koolituskulud	5 465	3 792
Tööjõukulud	3 078 473	2 655 528
Amortisatsioonikulu	821 605	753 467
pakendikulu	94 091	106 840
Muud	208 204	206 195
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16 393 361	15 455 393

Lisa 20 Turustuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	3 600	3 166
Energia	5 619	2 670
Elektrienergia	879	0
Kütus	4 740	2 670
Transpordikulud	411 878	482 020
Mitmesugused bürookulud	19 106	12 134
Uurimis- ja arengukulud	9 814	19 202
Lähetuskulud	15 677	15 815
Koolituskulud	628	977
Tööjõukulud	681 758	484 631
Amortisatsioonikulu	31 560	25 779
reklaam	117 678	74 918
turundusalane teenus	52 347	11 642
Muud	150 442	106 832
Kokku turustuskulud	1 500 107	1 239 786

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	8 838	8 673
Energia	11 977	11 647
Elektrienergia	1 274	1 787
Kütus	10 703	9 860
Veevarustusteenused	0	13
Transpordikulud	45 363	41 597
Mitmesugused bürookulud	11 970	18 932
Uurimis- ja arengukulud	14 165	17 490
Lähetuskulud	29 167	21 168
Koolituskulud	11 917	8 977
Riiklikud ja kohalikud maksud	19 767	20 974
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	106 148	52 168
Tööjõukulud	758 966	611 378
Amortisatsioonikulu	118 206	113 155
Muud	130 745	134 691
Kokku üldhalduskulud	1 267 229	1 060 863

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	15 108
Tulu sihtfinantseerimisest	120 907	49 848
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 302	2 729
Muud	47 455	21 429
Kokku muud äritulud	174 664	89 114

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	1 270	303
Liikmemaksud	3 942	3 881
Maksuvaba sporditoetus	8 670	6 138
Muud	37 359	25 514
Kokku muud ärikulud	51 241	35 836

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 353 010	2 787 242
Sotsiaalmaksud	1 165 547	962 873
Pensionikulu	640	1 422
Kokku tööjõukulud	4 519 197	3 751 537
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	119	110
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	112	103
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	9	8

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 173	772
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 173	772

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	15 000
Kokku antud laenud	0	15 000	15 000

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 004	21 375
Kokku müüdnud	57 004	21 375

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	502 538	386 908
muud soodustused	31 053	26 886

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	459 310	645 124
Nõuded ja ettemaksed	303 526	513 358
Kokku käibevarad	762 836	1 158 482
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 433 319	1 081 569
Finantsinvesteeringud	51	51
Nõuded ja ettemaksed	122 800	131 900
Kinnisvarainvesteeringud	4 992 974	5 209 090
Materiaalsed põhivarad	430 470	362 041
Kokku põhivarad	6 979 614	6 784 651
Kokku varad	7 742 450	7 943 133
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	274 006	271 914
Võlad ja ettemaksed	199 205	195 893
Kokku lühiajalised kohustised	473 211	467 807
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	643 474	810 457
Kokku pikaajalised kohustised	643 474	810 457
Kokku kohustised	1 116 685	1 278 264
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	105 442	105 442
Kohustuslik reservkapital	152 615	152 615
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 047 464	6 060 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	320 244	346 789
Kokku omakapital	6 625 765	6 664 869
Kokku kohustised ja omakapital	7 742 450	7 943 133

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 832 429	1 904 928
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 033 421	-1 186 243
Brutokasum (-kahjum)	799 008	718 685
Turustuskulud	-6 642	-2 969
Üldhalduskulud	-488 824	-427 494
Muud äritulud	0	4 109
Muud ärikulud	-8 074	-8 299
Kokku ärikasum (-kahjum)	295 468	284 032
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	100 000	107 376
Intressitulud	11 296	6 311
Intressikulud	-44 301	-18 460
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	362 463	379 259
Tulumaks	-42 219	-32 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	320 244	346 789

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	295 468	284 032
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	305 757	290 050
Kokku korrigeerimised	305 757	290 050
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 818	-37 586
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-12 799	51 524
Laekunud intressid	23 365	4 958
Makstud intressid	-44 361	-18 609
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 219	-32 470
Laekunud dividendid	100 000	100 000
Kokku rahavood äritegevusest	658 029	641 899
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-53 869	-69 918
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-109 216
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-151 750	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	13 000
Antud laenud	-15 000	-145 000
Antud laenude tagasimaksed	4 000	11 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-216 619	-299 634
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	40 350
Saadud laenude tagasimaksed	-235 803	-235 162
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 073	-28 895
Makstud dividendid	-359 348	-299 456
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-627 224	-523 163
Kokku rahavood	-185 814	-180 898
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	645 124	826 022
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-185 814	-180 898
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	459 310	645 124

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	105 442	152 615	6 359 480	6 617 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)			346 789	346 789
Väljakuulutatud dividendid			-299 456	-299 456
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2022	105 442	152 615	6 406 812	6 664 869
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 081 569	-1 081 569
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			6 644 536	6 644 536
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	105 442	152 615	11 969 779	12 227 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)			320 244	320 244
Väljakuulutatud dividendid			-359 348	-359 348
31.12.2023	105 442	152 615	6 367 708	6 625 765
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 433 319	-1 433 319
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			7 260 325	7 260 325
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	105 442	152 615	12 194 714	12 452 771

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2024

Aktsiaselts MALMERK (registrikood: 10075003) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMO KAPP	Juhatuse liige	04.06.2024
MARTIN OJALA	Juhatuse liige	10.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts MALMERK aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts MALMERK ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Erika Tikenberg

Vandeaudiitori number 189

Audiitorühing Erika Tikenberg OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 297

Sõpruse pst 188-100, Tallinn, Harju maakond, 13424

10.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts MALMERK (registrikood: 10075003) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIKA TIKENBERG	Vandeaudiitor	10.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 350 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	624 574
Kokku	11 974 583
Jaotamine	
Dividendideks	359 348
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 615 235
Kokku	11 974 583

Maksta jaotamata kasumi arvelt dividendi 34,08 senti aktsia kohta, kokku 359 347,70 eurot. 2023. aasta kasum liita eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 350 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	624 574
Kokku	11 974 583
Jaotamine	
Dividendideks	359 348
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 615 235
Kokku	11 974 583

Maksta jaotamata kasumi arvelt dividendi 34,08 senti aktsia kohta, kokku 359 347,70 eurot. 2023. aasta kasum liita eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1703214	92.95%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	129215	7.05%	Ei