

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts MALMERK FASSAADID

registrikood: 10074956

tänav ja maja Valdeku 132

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11216

telefon: +372 6599240

faks: +372 6599248

e-posti aadress: fassaadid@malmerk.ee

veebilehe aadress: www.malmerkfassaadid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Varud	17
Lisa 9 Müügiototel põhivara	17
Lisa 10 Materiaalne põhivara	18
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Laenukohustused	20
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Võlad tarnijatele	21
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 17 Muud võlad	21
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 19 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 20 Aktsiakapital	22
Lisa 21 Müügitulu	23
Lisa 22 Muud äritulud	23
Lisa 23 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 24 Turustuskulud	24
Lisa 25 Üldhalduskulud	25
Lisa 26 Tööjõukulud	25
Lisa 27 Muud ärikulud	25
Lisa 28 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 29 Tulumaks	26
Lisa 30 Seotud osapooled	26
Lisa 31 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 32 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 33 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 34 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30

TEGEVUSARUANNE

Malmerk Fassaadid AS on aastal 2001 asutatud ettevõte, mis kuulub Malmerk Kontserni. Malmerk Fassaadid AS eelkäijateks olid AS Malmerk Alumiinium ja AS Nokimer. Ettevõtte põhitegevusvaldkonnaks on alumiiniumkonstruktsioonide valmistamine ja paigaldus.

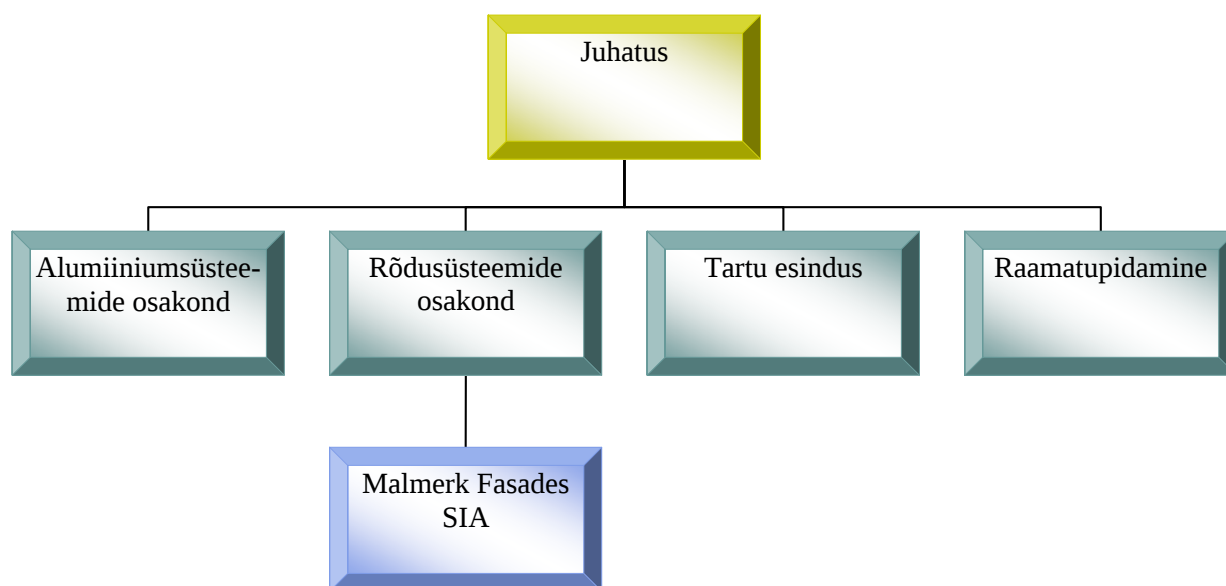
Seisuga 31.12.2011 kuulub kontserni emaettevõtte Malmerk Fassaadid AS ja 100 % osalusega tütarettevõtte Malmerk Fasades SIA. Tütarettevõtte on allutatud emaettevõtte kontrollile ja emaettevõttel on võime otsustada selle finants- ja majandustegevuse üle. Seega kuulub see rida realt konsolideerimisele.

Ettevõtte tegevus vastab alates 2008.a. kvaliteedijuhtimissüsteemi standardile ISO 9001:2008, mis tagab meile eelkõige välisturgudel usaldusväarsus ja kvaliteedi.

Emaettevõttel on Eestis kaks esindust- Tallinnas Valdeku tn 132 ja Tartus Tähe tn 114. Kogu tootmine toimub Tallinnas.

Tootmiskontserni AS Malmerk Fassaadid emaettevõtte on Malmerk AS.

Ettevõtte struktuur aastal 2011



Äritegevuse ülevaade

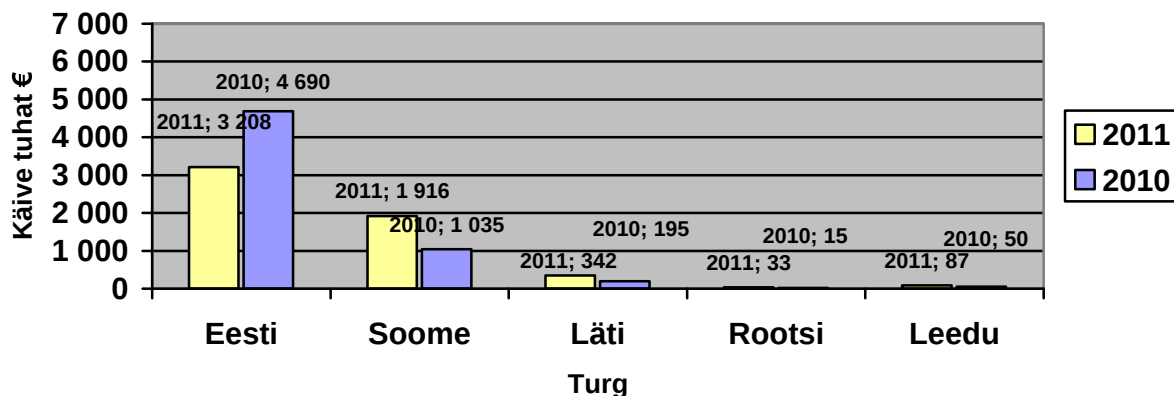
Müügitulu

Malmerk Fassaadid AS peamiseks tegevuseks on alumiiniumkonstruktsioonide tootmine ja paigaldus. Alumiiniumkonstruktsioonideks on alumiiniumprofiilidest fassaadid, valguskatused, talveaiad, rõduklaasid ja -piirded, terrassid, uksed, aknad jms.

Konsern turustab oma toodangut Eesti turul, ekspordib Euroopa Liidu riikidesse ja ka väljapoole. Müügitulu oli 2011.a. tootmiskontsernil 6,7 milj eurot, mis võrreldes 2010.a. suurenes 9%. Ekspordi osatähtsus kogu käibest moodustas 2011.a. 52% (2010: 35,7%).

Peamisteks ekspordi müügiartikliteks olid 2011.a. nii nagu ka eelnevatel aastatel ehitustööd koos paigaldusega alltöövõtukorras ja rõdu koos paigaldusega.

Turgude müügikäive



2011.a. oli tütarettevõtte Malmerk Fasades SIA müük 347 tuhat eurot, mis võrreldes 2010.a. suurenes 47%. Selline suur käibekasv oli tingitud asjaolust, et 2010.a. oli Läti turul ehituses väga madal aasta.

Emaettevõtte suurimateks välisobjektideks 2011.a. olid Axxell-ametikool Karjaas käibega 442 tuhat €, büroohoone rekonstrueerimine Tapiolas käibega 311 tuhat € ja Hiltoni hotelli laiendus Vantaas käibega 208 tuhat €.

Suuremateks siseobjektideks 2011.a. olid Tartu mnt 50 käibega 327 tuhat €, Lennuakadeemia Tartus käibega 282 tuhat €, Tallinna Teletorn käibega 220 tuhat € ja Eesti Biokeskus Tartus käibega 178 tuhat €.

Investeeringud

Kontsern AS Malmerk Fassaadid investeeris materiaalsesse põhivarasse kokku 163 tuhat eurot. Investeeringud tehti transpordivahenditesse ja inventari.

Majandusaastal müüs emaettevõtte maha osa oma tegevussuundadest - alumiiniumplekist fassaadikassettid, alumiiniumplekktooted, suitsueemaldusluugid, valguskuplid ja plastikplaatide müük. Ettevõtte eelnimetatud tegevused läksid üle ettevõttele Keraplast OÜ. Lisaks tehti ettevõttes ka ümberkorraldusi osakondade tasemel. Alates 2012.a. on ettevõttel 3 osakonda 4 asemel. Kadus ära Tartu osakond, mis allutati Alumiiniumprofiilide- ja Rõdusüsteemide osakondadele.

Personal

Tootmiskontserni AS Malmerk Fassaadid juhatus on üheliikmeline ja nõukogu kolmeliikmeline. Juhatuse liikmega on sõlmitud juhatuseliikme leping.

Nõukogu liikmetele 2011.a. tasu ei makstud. Juhatuse liikme töötasu 2011.a. olid 50 tuhat eurot.

Töötajate arv 2011.a. oli tootmiskontsernis 84 ja töäjõukulu koos maksudega 1 581 tuhat eurot.

Tütarettevõtte Malmerk Fasades SIA juhatus on kolmeliikmeline. Juhatus on vormistanud tööle tegevjuhi, kellega on sõlmitud tööleping ja materiaalse vastutuse leping. Tütarettevõtte loomise eesmärgiks oli turupositsiooni kindlustamine Lätis.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011. aastal alanud Malmerk Fassaadide turgude majanduse järk- järguline taastumine annab märku ehitusturu võimalikust kasvust. Aasta on alanud positiivselt just välisurgudel. Ettevõtte on sõlminud uusi allahanke lepinguid ja otsib võimalusi neid veelgi sõlmida.

Hoolimata asjaolust, et turud elevnevad on siiski tunda üldise majanduskriisi järel lainetust, mis mõjutab endiselt tootmiskontserni äritegevuvust. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajaliste deebitoride võimalikud makseraskused, mis võivad kaasa tuua kontserni nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindlus kahjumid.

Aastal 2012 planeerib ettevõtte müügitulude tõusu ca 8%, seda eelkõige ekspordi suurenemise arvelt. Soov on hakata rohkem ka rõdutooteid müüma väljapool Eesti ja Läti turgu.

Tootmiskontserni põhieesmärgiks on 2012.a. jätkuvalt tegeleda toodete täiustamisega ja vastavalt sellele ka firma turupositsioonide säilitamise ja kindlustamisega olemasolevatel turgudel ning suurendada ekspordi osatähtsust.

Tähtsamad näitajad ja suhtarvud

	2011	2010
<i>Kasumiaruande näitajad, EUR</i>		
Müügitulu	6 736 917	6 200 318
Brutokasum	628 647	310 671
Äri kasum	340 397	-679 488
Kasum enne tulumaksu	334 037	-676 633
Puhaskasum	203 706	-676 633
<i>Suhtarvud</i>		
Müügitulude kasv	8,7%	-
Ekspordi osakaal müügituludest	52,4%	35,7%
Brutokasumi määr	9,3%	5,0%
Puhasrentaablus	3,0%	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,69	1,90
ROA	7,7%	-
ROE	17,8%	-

Suhtarvude väljatoomisel kasutatud valemid:

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

1. Müügitulude kasv % = (müügitulu 2011-müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 x 100
2. Brutokasumimäär % = brutokasum/müügitulu x 100
3. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu x 100
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
5. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku x 100
6. ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	455 988	298 725	2
Nõuded ja ettemaksed	1 125 315	988 347	3
Varud	602 803	861 493	8
Müügiootel põhivara	9 966	113 037	9
Kokku käibevara	2 194 072	2 261 602	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	9 964	27 465	6
Materiaalne põhivara	402 247	423 566	10
Immateriaalne põhivara	24 811	29 297	11
Kokku põhivara	437 022	480 328	
Kokku varad	2 631 094	2 741 930	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	74 778	121 429	13
Võlad ja ettemaksed	1 222 476	1 075 267	14
Kokku lühiajalised kohustused	1 297 254	1 196 696	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	186 688	120 588	13
Kokku pikaajalised kohustused	186 688	120 588	
Kokku kohustused	1 483 942	1 317 284	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	20
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	4 647	-9 667	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	910 643	2 082 790	29
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 706	-676 633	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 147 152	1 424 646	
Kokku omakapital	1 147 152	1 424 646	
Kokku kohustused ja omakapital	2 631 094	2 741 930	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 736 917	6 200 318	21
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 108 270	-5 889 647	23
Brutokasum (-kahjum)	628 647	310 671	
Turustuskulud	-546 921	-624 658	24
Üldhalduskulud	-387 646	-449 719	25
Muud äritulud	705 968	93 948	22
Muud ärikulud	-60 919	-9 731	27
Äriksusum (kahjum)	339 129	-679 489	
Finantstulud ja -kulud	-5 092	2 856	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	334 037	-676 633	
Tulumaks	-130 331	0	29
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 706	-676 633	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	203 706	-676 633	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	339 129	-679 489	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	113 704	176 366	10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-615 594	-2 587	10,11
Muud korrigeerimised	4 205	44	
Kokku korrigeerimised	-497 685	173 823	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-160 477	197 429	3
Varude muutus	368 885	48 530	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	189 545	40 890	14
Makstud intressid	-11 430	-6 878	28
Kokku rahavood äritegevusest	227 967	-225 695	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 198	-9 610	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	151 189	3 062	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 285	
Antud laenud	-2 500	-3 196	
Antud laenude tagasimaksed	1 278	1 917	
Laekunud intressid	5 260	12 588	28
Muud laekumised investeerimistegevusest	500 000	0	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	650 029	6 046	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	893	13
Saadud laenude tagasimaksed	-893	0	13
Arvelduskrediidi saldo muutus	-11 889	11 889	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-89 277	-105 650	13
Makstud dividendid	-490 294	0	29
Makstud ettevõtte tulumaks	-130 331	0	29
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-722 684	-92 868	
Kokku rahavood	155 312	-312 517	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	298 725	608 397	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	155 312	-312 517	
Valuutakursside muutuste mõju	1 951	2 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	455 988	298 725	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 706	-676 633
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	14 314	-10 623
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	14 314	-10 623
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	218 020	-687 256

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	25 565	2 556	956	2 082 825	383	2 112 285
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	25 565	2 556	956	2 082 825	383	2 112 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 623	-676 633		-687 256
Emiteeritud aksiakapital	35			-35		0
Muud muutused omakapitalis					-383	-383
31.12.2010	25 600	2 556	-9 667	1 406 157	0	1 424 646
Vigade parandamise mõju				-5 220		-5 220
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 600	2 556	-9 667	1 400 937		1 419 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 314	203 706		218 020
Makstud dividendid				-490 294		-490 294
31.12.2011	25 600	2 556	4 647	1 114 349	0	1 147 152

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Malmerk Fassaadid AS 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Malmerk Fassaadid AS ning tema tütarettevõtete Malmerk Fasades SIA finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud tegevusaruandes).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Malmerk Fassaadid AS arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on emaettevõtte ja Eestis asuvad tütarettevõtted teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid 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 väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esimate aruannete koostamisel on järgitud

samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (emaettevõtte arvestusvaluuta on euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Välismaiste tütaretevõtete finantsnäitajad

Välismaal asuva tütaretevõtte konsolideerimiseks arvestatakse selle aruanne ümber emaettevõtte esitlusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed". Välismaal asuva tütaretevõtte võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" kajastatud summa aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdiseväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Ettemaksed

Ettemaksete all kajastatakse erinevaid perioodi kulusid, mille realiseerimise tähtaeg saabub tulevikus. Samuti on ettemaksete all ka Maksu-ja Tolliametile tehtud ettemaksed.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseside toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud

vältimatud kulutused jne).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed ja raamatud) ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Müügiotool põhivara

Müügiotool põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitgevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotool põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotool põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügiikulutused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20
Tootmiseseadmed	10-15
Transpordiseadmed	5-10
Muud masinad ja seadmed	3-5
Muu inventar ja IT seadmed	3-5

Immateriaalne põhivara	3-5
------------------------	-----

Põhivara kasulik eluiga

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Laenude intressikulud põhivara soetusmaksumuses ei kapitaliseerita.

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.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Rendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitali- ja kasutusrenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglas väärtuses).

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 õiglas väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglas 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. 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 väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 395	3 038
Arvelduskontod	454 593	295 687
Kokku raha	455 988	298 725

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	965 167	890 507	4
Ostjatelt laekumata arved	1 218 017	1 117 849	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-252 850	-227 342	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122 323	60 948	5
Muud nõuded	21 171	25 655	
Laenunõuded	2 500	1 278	
Viitlaekumised	0	37	
Muud nõuded	18 671	24 340	
Ettemaksed	16 654	11 237	
Pikajalised nõuded	9 964	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 135 279	988 347	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 218 017	1 117 849	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-252 850	-227 342	
Kokku nõuded ostjate vastu	965 167	890 507	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-227 342	-194 107	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 829	3 818	22
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-34 091	-166 239	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	6 754	129 186	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-252 850	-227 342	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	104 587	12 438	51 771	15 118
Üksikisiku tulumaks		16 965		20 751
Erisoodustuse tulumaks		319		534
Sotsiaalmaks		33 913		40 146
Kohustuslik kogumispension		1 125		819
Töötuskindlustusmaksed		3 784		4 637
Maamaks		1 259		997
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 040		1 449
Ettemaksukonto jääk	17 736		9 177	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122 323	70 843	60 948	84 451

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
pikaajalised nõuded	9 964	27 465
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	9 964	27 465

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
40003898774	Malmerk Fasades SIA	Läti	rõdude tootmine ja paigaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Malmerk Fasades SIA	2 888	2 888
Kokku	2 888	2 888

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	570 862	550 548
Lõpetamata toodang	15 994	44 281
Müügiks ostetud kaubad	0	265 873
Ettemaksed varude eest	15 947	791
Kokku varud	602 803	861 493

Lisa 9 Müügioteel põhivara

(eurodes)

		Lisa nr
31.12.2009	112 201	
Ümberklassifitseerimised	8 966	
Müügid	-8 130	
31.12.2010	113 037	
		Lisa nr
31.12.2010	113 037	
Ümberklassifitseerimised	9 966	10
Müügid	-113 037	
31.12.2011	9 966	

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		0	585 386		784 703	1 370 089	113 322			1 483 411
Akumuleeritud kulum		0	-301 535		-566 172	-867 707	-76 506			-944 213
Jääkmaksumus	0	0	283 851		218 531	502 382	36 816			539 198
Ostud ja parendused		2 486	45 195		5 480	50 675	4 193			57 354
Amortisatsioonikulu		-83	-95 292		-62 506	-157 798	-12 859			-170 740
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-1 416		0	-1 416	0			-1 416
Müügid			-594			-594	-244			-838
Ümberklassifitseerimised			-24 080		37 283	13 203	-13 203			0
Muud ümberklassifitseerimised			-24 080		37 283	13 203	-13 203			0
Muud muutused			8			8				8
31.12.2010										
Soetusmaksumus		2 486	557 044		821 954	1 378 998	95 017			1 476 501
Akumuleeritud kulum		-83	-349 372		-623 166	-972 538	-80 314			-1 052 935
Jääkmaksumus	0	2 403	207 672		198 788	406 460	14 703			423 566
Ostud ja parendused			140 811		2 827	143 638	2 284	17 500	17 500	163 422
Amortisatsioonikulu		-83	-62 219	-4 096	-43 454	-109 769	-5 012			-114 864
Müügid		-2 320	-23 623		-26 078	-49 701	-1 585			-53 606
Ümberklassifitseerimised			-11 719	6 581	-1 061	-6 199	-3 767			-9 966
Ümberklassifitseerimine müügiotol põhivaraga			-9 966			-9 966				-9 966
Muud ümberklassifitseerimised			-1 753	6 581	-1 061	3 767	-3 767			0
Muud muutused			-5 581	-150	-586	-6 317	12			-6 305
31.12.2011										
Soetusmaksumus		0	508 673	16 101	619 128	1 143 902	51 420	17 500	17 500	1 212 822
Akumuleeritud kulum		0	-263 332	-13 766	-488 692	-765 790	-44 785	0	0	-810 575
Jääkmaksumus		0	245 341	2 335	130 436	378 112	6 635	17 500	17 500	402 247

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Ehitised	2 320	0
Masinad ja seadmed	244 093	11 051
Transpordivahendid	18 886	11 051
Muud masinad ja seadmed	225 207	0
Kokku	246 413	11 051

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	68 613	68 613
Akumuleeritud kulum	-34 017	-34 017
Jääkmaksumus	34 596	34 596
Amortisatsioonikulu	-5 299	-5 299
31.12.2010		
Soetusmaksumus	68 613	68 613
Akumuleeritud kulum	-39 316	-39 316
Jääkmaksumus	29 297	29 297
Ostud ja parendused	87	87
Amortisatsioonikulu	-4 573	-4 573
31.12.2011		
Soetusmaksumus	68 700	68 700
Akumuleeritud kulum	-43 889	-43 889
Jääkmaksumus	24 811	24 811

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	89 277	105 650	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	74 778	108 649	13
1-5 aasta jooksul	186 688	120 588	13

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Kapitalirendikohustused	74 778	74 778			EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	74 778	74 778				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirendikohustused	186 688		186 688			
Pikaajalised laenud kokku	186 688		186 688			
Laenukohustused kokku	261 466	74 778	186 688			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	11 887	11 887			EUR	2011
Kapitalirendikohustused	108 649	108 649			EUR	2014
Muud laenud	893	893			LVL	
Lühiajalised laenud kokku	121 429	121 429				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirendikohustused	120 588		120 588			
Pikaajalised laenud kokku	120 588		120 588			
Laenukohustused kokku	242 017	121 429	120 588			

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	818 196	710 492	15
Võlad töövõtjatele	122 008	118 085	16
Maksuvõlad	70 843	84 451	5
Muud võlad	32 744	29 016	17
Muud viitvõlad	29 399	28 742	
Mitmesugused muud võlad	3 345	274	
Saadud ettemaksed	178 685	133 223	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 222 476	1 075 267	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele va grupi ettevõtetele	756 288	676 653
Võlad grupi ettevõtetele	61 908	33 839
Kokku võlad tarnijatele	818 196	710 492

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	91 495	87 539
Puhkusetasude kohustus	30 513	30 546
Kokku võlad töövõtjatele	122 008	118 085

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	28 742	28 742		
Mitmesugused muud võlad	274	274		
Kokku muud võlad	29 016	29 016		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	29 399	29 399		
itmesugused muud võlad	3 345	3 345		
Kokku muud võlad	32 744	32 744		

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused	
Firma osa müügist tekkinud võimalik kohustus	500 000
Kokku tingimuslikud kohustused	500 000

Malmerk Fassaadid OÜ müüs aasta alguses osa ettevõtte tegevusaladest firmale Keraplast OY. Leping nägi ette trahvi 500 000 € lepingupunktide rikkumise eest. Juhatus leiab, et selle võimalik realiseerimine ei ole asjakohane.

Lisa 19 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Euroopa Liidu toetusfondid	0	35 880	-35 880	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		35 880	-35 880	0
Kokku sihtfinantseerimine		35 880	-35 880	0
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
uroopa Liidu toetusfondid	0	70 109	-70 109	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		70 109	-70 109	0
Kokku sihtfinantseerimine		70 109	-70 109	0

Lisa 20 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 207 728	3 986 441
Soome	1 915 768	1 034 550
Läti	341 964	194 895
Rootsi	32 786	14 534
Leedu	86 676	50 485
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 584 922	5 280 905
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 151 075	891 114
Venemaa	920	2 053
Belize	0	26 246
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 151 995	919 413
Kokku müügitulu	6 736 917	6 200 318
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alumiiniumprofiilist toodang	4 808 768	3 021 231
Rõdusüsteemi tootmine	1 258 233	872 817
Ehitusmaterjalide hulgimüük	20 671	1 724 656
Vaheseinad, garderoobid, lükanduksed	192 159	299 490
Omavalmistatud suitsuluugid	0	187 709
Paigaldustööd	309 894	0
Muu müük	147 192	94 415
Kokku müügitulu	6 736 917	6 200 318

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	128 497	2 446
Tulu sihtfinantseerimisest	70 109	35 880
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6 391
Laekumine lootusetust võlgnevusest	1 829	4 251
Ettevõtte osa müük	500 000	0
Muud	5 533	44 980
Kokku muud äritulud	705 968	93 948

Lisa 23 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 911 247	3 893 192
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	115 753	10 855
Müügi eesmärgil ostetud teenused	159 696	76 629
Energia	28 266	36 592
Elektrienergia	12 701	17 449
Kütus	15 565	19 143
Alltöövõtutööd	290 534	242 711
Transpordikulud	90 712	102 984
Üür ja rent	114 588	173 809
Mitmesugused bürookulud	41 039	42 907
Lähetuskulud	121 538	61 634
Koolituskulud	2 180	3 232
Tööjõukulud	1 103 385	1 068 683
Amortisatsioonikulu	91 522	129 225
Muud	37 810	47 194
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	6 108 270	5 889 647

Lisa 24 Turustuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 568	6 136
Energia	83	0
Elektrienergia	83	0
Transpordikulud	44 228	84 796
Mitmesugused bürookulud	54 781	52 642
Lähetuskulud	20 603	13 442
Tööjõukulud	282 093	315 145
Amortisatsioonikulu	13 609	36 459
Reklaamikulu	26 463	56 205
Sihtfinantseeritud kulud	98 525	57 163
Muud	2 968	2 670
Kokku turustuskulud	546 921	624 658

Lisa 25 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	78 605	85 375
Energia	8 619	6 739
Elektrienergia	6 623	5 909
Kütus	1 996	830
Transpordikulud	12 762	12 188
Mitmesugused bürookulud	32 391	30 566
Lähetuskulud	2 725	1 091
Koolituskulud	2 111	580
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 247	6 742
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	39 664	176 329
Tööjõukulud	195 912	118 677
Amortisatsioonikulu	8 574	10 512
Muud	36	920
Kokku üldhalduskulud	387 646	449 719

Lisa 26 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 181 675	1 121 055
Sotsiaalmaksud	399 715	381 450
Kokku tööjõukulud	1 581 390	1 502 505
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	84	92

Lisa 27 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	26 039	0
Kahjum valuutakursi muutustest	3 509	3 789
Liikmemaksud	1 681	1 470
Vastuvõtukulud	867	1 264
Muud	28 823	3 208
Kokku muud ärikulud	60 919	9 731

Lisa 28 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	6 290	9 778
Intressitulu laenudelt	946	0
Muud intressitulud	5 344	9 778
Intressikulud	-11 378	-6 922
Intressikulu kapitalirendilt	-7 579	-6 406
Muud intressikulud	-3 799	-516
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 088	2 856

Lisa 29 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	490 294	130 331	0	0
Kokku	490 294	130 331	0	0

Lisa 30 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Malmerk AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 343	122 232	9 705
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	56 565		24 133

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	239 347		312 798	689
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	219 357		189 079	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		319		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		175		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	49 851	49 851

Lisa 31 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	394 397	265 084
Nõuded ja ettemaksed	1 285 001	1 251 173
Varud	566 550	815 667
Müügiootel põhivara	9 966	113 037
Kokku käibevara	2 255 914	2 444 961
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 888	2 888
Materiaalne põhivara	401 754	422 176
Immateriaalne põhivara	24 738	29 297
Kokku põhivara	429 380	454 361
Kokku varad	2 685 294	2 899 322
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	74 778	120 536
Võlad ja ettemaksed	1 137 380	1 026 820
Kokku lühiajalised kohustused	1 212 158	1 147 356
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	186 688	120 588
Kokku pikaajalised kohustused	186 688	120 588
Kokku kohustused	1 398 846	1 267 944
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 112 922	2 437 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 370	-833 937
Kokku omakapital	1 286 448	1 631 378
Kokku kohustused ja omakapital	2 685 294	2 899 322

Lisa 32 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	6 528 797	6 184 552
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 935 164	-5 872 390
Brutokasum (-kahjum)	593 633	312 162
Turustuskulud	-543 090	-626 489
Üldhalduskulud	-418 434	-569 831
Muud äritulud	706 898	55 063
Muud ärikulud	-58 219	-7 689
Äriksus (kahjum)	280 788	-836 784
Finantstulud ja -kulud	-5 087	2 847
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	275 701	-833 937
Tulumaks	-130 331	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 370	-833 937

Lisa 33 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	280 788	-836 784
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	112 621	175 294
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-615 594	-2 587
Muud korrigeerimised	3 281	0
Kokku korrigeerimised	-499 692	172 707
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-73 910	311 854
Varude muutus	352 186	-241
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	152 891	109 071
Laekunud intressid	0	-1 031
Makstud intressid	-11 430	-6 878
Kokku rahavood äritegevusest	200 833	-251 302
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 958	-9 139
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	151 189	3 062
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 285
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	500 000	0
Antud laenud	-2 500	-3 196
Antud laenude tagasimaksed	1 278	1 917
Laekunud intressid	5 260	12 588
Kokku rahavood investeerimistegevusest	650 269	6 517
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-11 887	11 887
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-89 277	-105 650
Makstud dividendid	-490 294	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-130 331	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-721 789	-93 763
Kokku rahavood	129 313	-338 548
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	265 084	603 632
Raha ja raha ekvivalentide muutus	129 313	-338 548
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	394 397	265 084

Lisa 34 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	2 437 160	2 465 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-833 938	-833 938
Muud muutused omakapitalis	35			35
31.12.2010	25 600	2 556	1 603 222	1 631 378
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	2 888			2 888
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	-2 888			-2 888
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	0			0
Vigade parandamise mõju			-6	-6
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 600	2 556	1 603 216	1 631 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)			145 370	145 370
Makstud dividendid			-490 294	-490 294
31.12.2011	25 600	2 556	1 258 292	1 286 448
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	2 888			2 888
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	-2 888			-2 888
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	0			0

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts MALMERK FASSAADID (registrikood: 10074956) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TAMMO	Juhatuse liige	21.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts MALMERK FASSAADID aktsionäride üldkoosolekule.

Oleme auditeerinud aktsiaselts MALMERK FASSAADID 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 6 kuni 30, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts MALMERK FASSAADID finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Endla 4, 10142 Tallinn

29.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts MALMERK FASSAADID (registrikood: 10074956) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	29.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	910 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	203 706
Kokku	1 114 349
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 114 349
Kokku	1 114 349

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	5865048	89.83%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	309894	4.75%	Ei
Metalluste ja -akende tootmine	25121	192159	2.94%	Ei
Muu teenindus	96099	141025	2.16%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	20671	0.32%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599240
Faks	+372 6599248
E-posti aadress	fassaadid@malmerk.ee
Veebilehe aadress	www.malmerkfassaadid.ee