

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts MALMERK

registrikood: 10075003

tänav Valdeku 132

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

telefon: +372 6599200, +372 5141720

faks: +372 6599209

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 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 11 Kapitalirent	19
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 15 Aktsiakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 19 Turustuskulud	23
Lisa 20 Üldhalduskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Muud ärikulud	24
Lisa 23 Seotud osapooled	24
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	25
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29

Tegevusaruanne

Malmerk on pikaajalise majandustegevuse käigus formeerunud kontsern, mis tegeleb põhiliselt kinnisvara haldamise- ja ehitusmaterjalide tootmisega. Kontserni kuulub emaettevõtte Malmerk, kolm 100% osalusega tütarettevõtet (Pal-Klaas, Malmerk Fassaadid ja Malmerk Klaasium) ning üks 50% osalusega sidusettevõtte 3dHansa.

Malmerk Fasades SIA oli Malmerk Fassaadid tütarettevõtte ja müüdi 2013.a.

Sidusettevõtte 3dHansa on allutatud emaettevõtte kontrollile ja emaettevõttel on võime otsustada tema finants- ja majandustegevuse põhimõtete üle. Seega kuulub ta rida-realt konsolideerimisele.

Malmerk AS Põhitegevusala on EMTAK järgi 68201

Kontsern tegutseb põhiliselt Eestis, kuid tegeleb ka ekspordiga.

Ekspordi osakaal ei suurenenud 2013.a. samas oldi aktiivsem koduturul.

Äritegevuse ülevaade

Emaettevõtja põhitegevus on kinnisvara (tootmis- ja büroohooned, rajatised, maa) rendileandmine ja haldamine. Emaettevõtte müügitulu oli 2013a. 1 239 176 eurot, mis põhiliselt koosnes üüritulust ja kommunaalteenuste müügist.

Kontserni kogu müügitulu oli 14 010 911 eurot, peale sisekäibest tekkinud müügitulu elimineerimist kujunes konsolideeritud müügituluks kokku **13 269 658 €**.

Investeeringuid

Emaettevõtte investeering 2013.a. ehitusse 274,3 tuhat eurot (pooleli), soetati kliimaseadmeid 6,8 tuhande- ja liisiti sõidua autod 75 tuhande euro eest. Malmerk Fassaadid investeeris põhivarasse 72,2 tuhat eurot, millest oluline osa oli investeering transpordivahenditesse ja tootmisseadmetesse. Pal-Klaas investeeris 67,7 tuhat eurot, tehes panuse tootmisprogrammi arendamisse ja arvutite soetamisse.

Malmerk Klaasium alustava ettevõtte soetas põhivara kokku 117,8 tuhande euro eest.

Üldse investeeriti põhivarasse kokku 613,8 tuhat eurot.

Müügitulu

Müügitulu on võrreldes eelmise perioodiga kasvanud kokku 4,7% ehk 598,9 tuhat eurot.

Ekspordi osakaal ei suurenenud, kuid siseneti Norra turule.

Kontserni äritegevus on hooajaline ning sõltub talvistest ehitustingimustest.

Aktiivsem müügi- ja tootmistgevus toimub suvel ja sügisel.

Finantspositsiooni ülevaade

Kontserni ema- ja tütarettevõtjad kasutavad finantsvarade planeerimiseks ja juhtimiseks kontsernikontot, mis annab märgatavat edu investeerimistegevuses ja konversioonitsükli juhtimises. Täiendava tagatisena on tütarettevõtjatel alati võimalik kasutada emaettevõtja käendust või garantiid. Välja on antud garantiid kokku 541 tuhande euro eest, millest 265,1 tuhat on emaettevõtte garantiid.

Kontsernis rakendatakse konservatiivset rahanduspoliitikat ja eelkõige tänu kontsernikonto kasutamisele on laenukoormus madal. Sama konservatiivne on kontserni kasumijaotuse poliitika, mille põhiline eesmärk on tütarettevõtjate kasumi reinvesteering ja emaettevõtja kasumi arvelt omanikutulu väljamaksmine.

Kontsern ei oma olulisi valuutariske.

Malmerk grupi finantssuhtarvude võrdlus:

Müügitulu	2012.a. = 12 670 772 €	2013.a. = 13 269 658 €	muutus	+ 4,7 %
Brutokasum	2 409 864	1 969 740		- 18,3 %
Puhaskasum	1 022 559	817 796		- 20,0 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,70	4,4		
ROA %	7,9	6,2		
ROE%	10,5	8,2		

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kontserni ettevõtted on valmis majandustingimuste parenedes aktiivselt sekkuma tõusvatel turgudel, kuid samas ollakse konservatiivsed tulude ja kulude planeerimisel, kuna hinnatõusude mõju ehitusturul on peale pikka seisakut väga raske prognoosida, keskendutakse tegevusvaldkondade analüüsile ja otsitakse uusi lahendusi, millega saavutada vajalik valmisolek, et turgude muutumisel olla valmis arenguga kaasa minema.

Avanevalt Norra turult oodatakse 2014.a. olulisemat käibe kasvu.

2014 aasta on alanud positiivselt just välisturgudel. Ettevõtted on sõlminud mitmeid uusi allahanke lepinguid.

Hoolimata asjaolust, et turud elavnevad on siiski tunda üldise majanduskriisi järellainetust, mis mõjutab endiselt kontserni äritegevust.

Tähelepanu nõuavad lühi- ja pikaajaliste deebitoride võimalikud makseraskused, mis võivad kaasa tuua kontserni nõuete väärtuse languse.

Aastal 2014 planeerib ettevõtte müügikäibe tõusu ca 11,5 %, seda eelkõige ekspordi suurenemise arvelt.

Kontserni põhieesmärgiks on 2014.a. jätkuvalt tegeleda toodete täiustamisega ja tootmise efektiivsuse parandamisega, et säilitada ja kindlustada oma positsiooni olemasolevatel turgudel ning suurendada ekspordi osatähtsust.

Muud valdkonnad

AS Malmerk juhatuse ja nõukogu koosseisus toimusid 2013 aasta alguses muudatused, juhatus on nüüd kaheliikmeline ja nõukogu on kolmeliikmeline. Juhatus tegutseb sõlmitud juhatuse liikme lepingu alusel. Malmerk juhatuse liikmetele maksti 2013.a. tasu juhatuse töö eest 62,4 tuhat eurot. Nõukogu liikmetele maksti tasu 36 tuhat eurot.

Nõukogu liikmetele on ettenähtud ka täiendavaid soodustusi ja tasusid nende ametist lahkumisel või tagasiastumisel, juhatuse liikmetele makstakse lahkumishüvitust kuni kuue kuu tasu ulatuses.

AS Malmerk keskmine töötajate arv 2013.a. oli 10.

Kontsernis kokku oli keskmiselt 130 töötajat. Tütarettevõtete nõukogudele eraldi juhtimistasu ei makstud.

Palgakulu (ilma lisanduvate maksukuludeta) oli kokku 1 978 067 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 986 196	1 732 985	2
Nõuded ja ettemaksed	1 596 253	1 545 781	3,4,6
Varud	3 747 460	1 073 153	5
Kokku käibevara	7 329 909	4 351 919	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	51	51	
Nõuded ja ettemaksed	12 767	19 428	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 251 374	5 003 514	8
Materiaalne põhivara	3 313 733	3 560 519	9,11
Immateriaalne põhivara	286 995	20 439	10
Kokku põhivara	5 864 920	8 603 951	
Kokku varad	13 194 829	12 955 870	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	123 232	228 189	11
Võlad ja ettemaksed	1 540 306	1 382 968	13,6,14
Kokku lühiajalised kohustused	1 663 538	1 611 157	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	309 976	310 213	11
Kokku pikaajalised kohustused	309 976	310 213	
Kokku kohustused	1 973 514	1 921 370	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 054 424	1 054 424	15
Kohustuslik reservkapital	152 615	152 615	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 902 022	7 507 039	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	817 247	1 023 963	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	9 926 308	9 738 041	
Vähemusosalus	1 295 007	1 296 459	
Kokku omakapital	11 221 315	11 034 500	
Kokku kohustused ja omakapital	13 194 829	12 955 870	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	13 269 658	12 670 772	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 299 918	-10 260 908	18
Brutokasum (-kahjum)	1 969 740	2 409 864	
Turustuskulud	-696 853	-838 489	19
Üldhalduskulud	-741 980	-806 221	20
Muud äritulud	190 689	141 903	17
Muud ärikulud	-128 960	-84 299	22
Äri kasum (kahjum)	592 636	822 758	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	315 438	300 000	23
Intressikulud	-12 531	-20 452	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	895 543	1 102 306	
Tulumaks	-79 747	-79 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	815 796	1 022 559	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	817 247	1 023 963	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-1 451	-1 404	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	592 636	822 758	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	655 852	616 817	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 946	11 507	
Muud korrigeerimised	126	-1 712	
Kokku korrigeerimised	651 032	626 612	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 595	-96 907	3,4,6
Varude muutus	-71 521	-91 890	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	157 479	49 645	13,14,6
Laekunud intressid	945	8 193	
Makstud intressid	-13 767	-20 214	
Makstud ettevõtte tulumaks	-79 747	-79 747	
Muud rahavood äritegevusest	0	-61 591	
Kokku rahavood äritegevusest	1 194 462	1 156 859	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-471 307	-298 394	8,9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	55 413	7 516	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	15 438	0	23
Antud laenud	-2 510	-780	
Antud laenude tagasimaksed	1 766	32 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-401 200	-259 658	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	46 441	2 570	
Saadud laenude tagasimaksed	-40 841	-10	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-216 671	-441 371	11
Makstud dividendid	-328 980	-1 001 703	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-540 051	-1 440 514	
Kokku rahavood	253 211	-543 313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 732 985	2 276 298	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	253 211	-543 313	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 986 196	1 732 985	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	1 054 424	152 615	4 647	8 664 798	-264 359	9 612 125
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	1 054 424	152 615	4 647	8 664 798	-264 359	9 612 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 023 963		1 023 963
Muutused muudest omanike sissemaksetest					1 560 818	1 560 818
Makstud dividendid				-1 001 703		-1 001 703
Muud muutused omakapitalis			-4 647	-156 056		-160 703
31.12.2012	1 054 424	152 615	0	8 531 002	1 296 459	11 034 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	1 054 424	152 615		8 531 002	1 296 459	11 034 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)				817 247	-1 452	815 795
Makstud dividendid				-328 980		-328 980
Muud muutused omakapitalis				-300 000		-300 000
31.12.2013	1 054 424	152 615		8 719 269	1 295 007	11 221 315

Muude muudatuste all on Pal-Klaas AS poolt makstud dividend 300 000€, mis vähendas eelmiste perioodide kasumit ja suurendas emaettevõtte finantstulu 2014.a.

Emaettevõtte maksis omanikele edasi dividende 328980€.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Malmerk AS 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Malmerk AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2013.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Malmerk (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Malmerk Fassaadid, AS Pal-Klaas, OÜ Malmerk Klaasium ja OÜ 3dHansa finantsnäitajad.

Kontserni struktuur aastal 2013:

Emaettevõtte:

Malmerk AS Valdeku 132, Tallinn

Tütarettevõtted: Aadress osalus % Põhitegevusalad

Malmerk Fassaadid AS Valdeku 132, Tallinn 100% Avatäited ja fassaadid

Malmerk Klaasium OÜ Valdeku 132, Tallinn 100% Rõdud, vaheseinad

Pal-Klaas AS Lähtru tee 25, Palivere 100% Karastatud klaasi tootmine

Grupi rida-realt konsolideeritavad sidusettevõtted:

3dHansa OÜ Valdeku 132, Tallinn 50% Kinnisvara arendus

Malmerk Fasades SIA, Malmerk Fassaadid AS tütarettevõtte, müüdi 2013.a. mai kuus Kera Group OY-le.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatuste kajastamises:

Alus: RTJ 6

Malmerk juhatus otsustas:

Mitte kajastada Malmerk AS 2013.a. ja edaspidi koostatavates majandusaasta aruannetes talle kuuluvaid kinnisvarainvesteeringu objekte õiglasest väärtusest.

Põhilised Malmerk kinnisvara objektid asuvad piirkonnas, kus ei toimu aktiivne kinnisvara turg. Puuduvad võrreldavad ostu-müügi tehingud. Seega puudub võimalus usaldusväärselt ja objektiivselt kinnisvara õiglast väärtust määrata.

Puuduvad huvitatud grupid, kelle jaoks genereeritav info oleks vajalik ja huvitav. Malmerk pole saanud panga laene ega oma muid olulisi pikaajalisi kohustusi, mille korral vajaks tagatiseks olev kinnisvara ümberhindamist.

Puudub ka omanike huvi ümberhindamise vastu, kuna suuromanikud on igapäevaselt ettevõtte majandustegevuse ja tulemustega kursis ning oskavad ise adekvaatseid hinnanguid anda.

Kuna puudub usaldusväärne alus ja puuduvad ka huvigrupid, siis on iga ümberhindamiseks tehtud kulutus liiga kallis.

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. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest 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 positiivset firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivset firmaväärtust kajastatakse kohe sel tuluna.

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 on esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses miinus vajadusel allahindlused.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse lühiajalise laenokohustuse koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud, valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

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 bilansis arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse analoogselt materiaalse põhivara.

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 akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Aastainventuuri käigus hinnatakse iga objekti eeldatavat kasulikku eluiga ja kui on ilmnenud olulisi muudatusi objekti kasulikus elueas või lõppväärtuses, siis tehakse vastav muudatus vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeas ja vara lõppväärtusest.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kivikonstruktsiooniga hooned	33-66 aastat
Metallkonstruktsiooniga hooned	10-33 aastat
Masinaid ja seadmed	3-10 aastat
Arvutustehnika	2-5 aastat
Majandusinventar	5-10 aastat
Transpordivahendid	4-7 aastat

Konkreetsed 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. Reaalsest majanduslikust sisust ning Raamatupidamise Toimikonna juhendis nr 9 "Rendilepingud" määratud kapitalirendi mõistest tulenevalt, kajastab rentnik üldjuhul kapitalirendi tingimustel renditud ressursse (kasutusrendi lepingutega liisitud sõidua autod) oma bilansis põhivarana, vaatamata sellele, et renditud vara omandiõigus kuulub rendileandjale. Hoonete ehitamiseks või maa soetamiseks võetud laenude intresse ei kajastata vara soetusmaksumuses. 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

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest 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 kohustused

Garantiieraldis

Kontsern annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Kontserni bilansis on vajadusel moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on Malmerk AS moodustanud reservkapitali summas 152615 euri. Sellega on Äriseadustiku nõue täielikult täidetud.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt[, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valisev mõju. Seotud isikud on:

Ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses.

Juriidiline või füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% kontserni ettevõtte aktsia- või osakapitalist. Tööandja ja tema töötaja, töötaja abikaasa, elukaaslane või otsejoones sugulane. Seotud isikud on kõik TMS § 8 lõikes loetletud isikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
raha kassas	3 856	3 713
raha pangas	1 482 340	1 729 272
LA deposiit	500 000	0
Kokku raha	1 986 196	1 732 985

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 408 669	1 408 669	
Ostjatelt laekumata arved	1 501 815	1 501 815	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-93 146	-93 146	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144 488	144 488	
Muud nõuded	6 792	6 792	
Laenunõuded	2 244	2 244	
Intressinõuded	621	621	
Viitlaekumised	3 927	3 927	
Ettemaksed	36 304	36 304	
Tulevaste perioodide kulud	36 304	36 304	
pikaajalised nõuded	12 767		12 767
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 609 020	1 596 253	12 767

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 316 351	1 316 351	
Ostjatelt laekumata arved	1 958 655	1 958 655	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-642 304	-642 304	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200 527	200 527	
Muud nõuded	3 459	3 459	
Ettemaksed	25 444	25 444	
Tulevaste perioodide kulud	25 444	25 444	
pikaajalised nõuded	19 428		19 428
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 565 209	1 545 781	19 428

Vt. Lisa 4 ja Lisa 6

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 501 815	1 958 655
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-93 146	-642 304
Kokku nõuded ostjate vastu	1 408 669	1 316 351
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-642 304	-290 614
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	18 709	3 384
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-49 066	-396 309
Lootusetuks tunnistatud nõuded	579 515	41 235
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-93 146	-642 304

Vt. Lisa 3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	1 107 580	1 042 622
Lõpetamata toodang	386 464	28 149
Valmistoodang	1 362	1 362
Müügiks ostetud kaubad	2 227 058	0
Ettemaksed varude eest	24 996	1 020
Kokku varud	3 747 460	1 073 153

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	63 123	9 006	128 381	16 834
Üksikisiku tulumaks		31 942		30 604
Erisoodustuse tulumaks		1 318		1 184
Sotsiaalmaks		59 685		58 541
Kohustuslik kogumispension		2 652		2 576
Töötuskindlustusmaksed		4 556		6 215
Maamaks				0
Ettemaksukonto jääk	81 365		72 146	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	144 488	109 159	200 527	115 954

Vt. Lisa 3 ja Lisa 13

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10074956	Malmerk Fassaadid	Eesti	Fassaadide ja avatäidete tootmine ja müük	100	100
10568552	Pal-KLaas	Eesti	Karastatud klaasi tootmine	100	100
12415120	Malmerk KLaasium	Eesti	Rõdude tootmine ja paigaldus	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Muud muutused	31.12.2013
Malmerk Fassaadid	28 121			28 121
Pal-KLaas	704 072			704 072
Malmerk KLaasium	0	2 500	97 500	100 000
Kokku	732 193	2 500	97 500	832 193

Omandatud osalused			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Malmerk KLaasium	100	24.01.2013	2 500

2013.a. loodi tütaretevõtte Malmerk KLaasium, kus alustati uue rõdusüsteemi kasutamist. Märtsis tehti sissemaks seotud reservkapitali summas 97500€

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 217 449	2 947 433	6 164 882
Akumuleeritud kulum	0	-1 049 129	-1 049 129
Jääkmaksumus	3 217 449	1 898 304	5 115 753
Ostud ja parendused		4 284	4 284
Müügid	-6 398		-6 398
Amortisatsioonikulu		-130 104	-130 104
Ümberklassifitseerimised	263	19 716	19 979
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 211 314	2 971 433	6 182 747
Akumuleeritud kulum	0	-1 179 233	-1 179 233
Jääkmaksumus	3 211 314	1 792 200	5 003 514
Ostud ja parendused		9 473	9 473
Amortisatsioonikulu		32 124	32 124
Ümberklassifitseerimised	-2 227 058	-567 282	-2 794 340
Muud muutused	603		603
31.12.2013			
Soetusmaksumus	984 859	2 413 624	3 398 483
Akumuleeritud kulum		-1 147 109	-1 147 109
Jääkmaksumus	984 859	1 266 515	2 251 374

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	568 618	584 499
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-459 189	-444 817
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	6 398

Põhilised Malmerk kinnisvara objektid asuvad piirkonnas, kus ei toimu aktiivne kinnisvara turg. Puuduvad võrreldavad ostu-müügi tehingud. Seega puudub võimalus usaldusväärselt ja objektiivselt kinnisvara õiglast väärtust määrata. Puuduvad huvitatud grupid, kelle jaoks genereeritav info oleks vajalik ja huvitav.

Kuna puudub usaldusväärne alus ja puuduvad ka huvigrupid, siis on iga ümberhindamiseks tehtud kulutus liiga kalline. Ümberklassifitseeritud summad sisaldavad endas 3dHansa varem soetatud maa ja vara Kunderi tn kinnistu arenduse jaoks. Kuna on vastu võetud otsus alustada 2014.a. ehitustegevust, siis on need summad tõstetud ümber varude alla.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku	
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara				Lõpetamata projektid ja ettemaksed
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2011											
Soetusmaksumus	23 277	1 588 698	726 239	22 865	5 118 458	5 867 562	149 655	14 695	21 511	36 206	7 665 398
Akumuleeritud kulum		-667 224	-340 902	-17 566	-2 947 921	-3 306 389	-125 819	0	0	0	-4 099 432
Jääkmaksumus	23 277	921 474	385 337	5 299	2 170 537	2 561 173	23 836	14 695	21 511	36 206	3 565 966
Ostud ja parendused			78 094	3 666	174 262	256 022	11 096	3 886	255 778	259 664	526 782
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								3 886		3 886	3 886
Muud ostud ja parendused			78 094	3 666	174 262	256 022	11 096		255 778	255 778	522 896
Amortisatsioonikulu		-27 237	20 253	-2 809	-158 879	-141 435	-7 199				-175 871
Müügid			-88 011			-88 011					-88 011
Ümberklassifitseerimised	-263	-19 716		4 011	18 837	22 848	-2 945	-4 011	-17 500	-21 511	-21 587
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest									-17 500	-17 500	-17 500
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				4 011	17 500	21 511		-4 011		-4 011	17 500
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-263	-19 716									-19 979
Ümberklassifitseerimine varudega					2 164	2 164					2 164
Muud ümberklassifitseerimised					-827	-827	-2 945				-3 772
Muud muutused			-39 831	33 471	-239 798	-246 158	-602				-246 760
31.12.2012											
Soetusmaksumus	23 014	1 568 982	676 491	64 013	5 071 759	5 812 263	157 204	14 570	259 789	274 359	7 835 822
Akumuleeritud kulum	0	-694 461	-320 649	-20 375	-3 106 800	-3 447 824	-133 018	0	0		-4 275 303
Jääkmaksumus	23 014	874 521	355 842	43 638	1 964 959	2 364 439	24 186	14 570	259 789	274 359	3 560 519
Ostud ja parendused			161 875	28 468	46 999	237 342	63 420	274 312	38 748	313 060	613 822
Amortisatsioonikulu	0	-38 394	-80 950	-11 774	-370 107	-462 831	-10 170				-511 395
Müügid			-51 574	-809	-22 133	-74 516	-31 753				-106 269
Ümberklassifitseerimised	-603	41 038	-749	-26 559	11 153	-16 155	28 648		-295 870	-295 870	-242 942
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest							12 490		-295 870	-295 870	-283 380
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-603	41 039									40 436
Muud ümberklassifitseerimised		-1	-749	-26 559	11 153	-16 155	16 158				2
Muud muutused							-2				-2
31.12.2013											
Soetusmaksumus	22 411	1 740 594	608 051	87 946	5 027 796	5 723 793	203 211	288 882	2 667	291 549	7 981 558
Akumuleeritud kulum		-863 429	-223 607	-54 982	-3 396 925	-3 675 514	-128 882				-4 667 825
Jääkmaksumus	22 411	877 165	384 444	32 964	1 630 871	2 048 279	74 329	288 882	2 667	291 549	3 313 733

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa		6 398
Masinad ja seadmed	22 695	20 546
Transpordivahendid		20 546
Arvutid ja arvutisüsteemid	696	
Muud masinad ja seadmed	21 999	
Muu materiaalne põhivara	32 718	
Kokku	55 413	26 944

Ettemaksed on ümberklassifitseeritud Immateriaalseks põhivaraks Pal-Klaasis valminud tootmistarkvara osas summas 283380€ ja muuks põhivaraks summas 12490€

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011			
Soetusmaksumus	74 430		74 430
Akumuleeritud kulum	-49 526		-49 526
Jääkmaksumus	24 904		24 904
Lisandumised äriühenduste kaudu	-87		-87
Amortisatsioonikulu	-12 329		-12 329
Ümberklassifitseerimised	7 951		7 951
31.12.2012			
Soetusmaksumus	82 294		82 294
Akumuleeritud kulum	-61 855		-61 855
Jääkmaksumus	20 439		20 439
Ostud ja parendused	4 418	1 874	6 292
Amortisatsioonikulu	18 368		18 368
Mahakandmised	-41 485		-41 485
Ümberklassifitseerimised	283 381		283 381
31.12.2013			
Soetusmaksumus	312 706	1 874	314 580
Akumuleeritud kulum	-27 585		-27 585
Jääkmaksumus	285 121	1 874	286 995

Ümberklassifitseerimise teel on arvele võetud Pal-Klaas AS poolt Paliveres tootmis- ja majandustarkvara FeneWisionERP.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

Kapitalirendi kohustused on kajastatud bilansis lühiajaliste- ja pikaajaliste laenukohustuse all.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	84 696	41 618	43 078	
sõidu- ja veoautod	341 912	81 614	260 298	
Kapitalirendikohustused kokku	426 608	123 232	303 376	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	537 398	228 189	309 209	
Kapitalirendikohustused kokku	537 398	228 189	309 209	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	529 836	1 417 808
Kokku	529 836	1 417 808

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	568 618	584 499
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 311 333	1 409 887
Kokku	1 311 333	1 409 887

Kasutusrendil on Pal-Klaas AS üks sõiduauto ja müügiruumid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	7 932	1 607
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	9 461	0

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 082 261	1 082 261		
Võlad töövõtjatele	189 245	189 245		
Maksuvõlad	109 159	109 159		
Muud võlad	59 901	59 901		
Intressivõlad	99	99		
Muud viitvõlad	59 802	59 802		
Saadud ettemaksed	99 740	99 740		
Muud saadud ettemaksed	99 740	99 740		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 540 306	1 540 306		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	890 039	890 039		
Võlad töövõtjatele	207 509	207 509		
Maksuvõlad	115 954	115 954		
Muud võlad	51 145	51 145		
Intressivõlad	22	22		
Muud viitvõlad	51 123	51 123		
Saadud ettemaksed	118 321	118 321		
Tulevaste perioodide tulud	4 369	4 369		
Muud saadud ettemaksed	113 952	113 952		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 382 968	1 382 968		

Vt. Lisa 6 ja Lisa 14

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	167 198	155 230
Puhkusetasude kohustus	22 047	52 279
Kokku võlad töövõtjatele	189 245	207 509

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	1 054 424	1 054 424
Aktsiate arv (tk)	1 054 424	1 054 424
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 858 340	5 078 634
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 324 569	5 075 065
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 182 909	10 153 699
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 086 749	2 517 073
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 086 749	2 517 073
Kokku müügitulu	13 269 658	12 670 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kinnisvara rent	568 618	584 499
kommunaalteenused	411 323	375 646
muud kaubad ja teenused	40 462	31 717
karastatud klaas	2 831 649	3 549 327
alumiiniumprofiilidest toodang	7 218 459	6 131 866
rõdusüsteemid	1 578 513	1 493 789
ehitusmaterjalide müük	227 610	566
vaheseinad ja lükanduksed	6 080	77 970
paigaldustööd	269 792	345 082
muu müük	117 152	80 310
Kokku müügitulu	13 269 658	12 670 772

Lisa 17 Muud äritulud (eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 863	20 546
Tulu sihtfinantseerimisest	0	10 080
Ettevõtte osa müük	0	0
laekumine lootusetutest võlgnevustest	15 766	3 385
Müügirabatt	52 544	49 670
Muud	116 516	58 222
Kokku muud äritulud	190 689	141 903

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	5 751 440	6 056 012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	358 650	199 504
Müügi eesmärgil ostetud teenused	268 242	299 283
Energia	522 032	467 850
Elektrienergia	454 996	403 253
Soojusenergia	2 817	2 370
Kütus	64 219	62 227
Alltöövõtutööd	1 266 636	502 731
Transpordikulud	215 842	60 858
Mitmesugused bürookulud	107 174	50 044
Lähetuskulud	107 542	137 300
Koolituskulud	705	1 465
Tööjõukulud	1 952 058	1 774 519
Amortisatsioonikulu	582 314	572 789
muud kulud	113 843	97 977
vesi ja kanalisatsioon	53 440	40 576
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11 299 918	10 260 908

Lisa 19 Turustuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	0	7 131
Energia	0	1 781
Kütus	0	1 781
Transpordikulud	305 554	342 312
Mitmesugused bürookulud	36 547	69 360
Uurimis- ja arengukulud	790	302
Lähetuskulud	22 349	23 951
Tööjõukulud	241 357	351 080
Amortisatsioonikulu	6 198	6 587
reklaam	29 665	20 403
alltöövõtu kulu	54 393	0
Muud	0	15 582
Kokku turustuskulud	696 853	838 489

Lisa 20 Üldhalduskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	6 471	6 499
Energia	19 890	13 284
Elektrienergia	1 717	1 554
Kütus	18 173	11 730
Transpordikulud	39 981	18 310
Mitmesugused bürookulud	46 980	29 220
Lähetuskulud	24 969	16 068
Koolituskulud	1 961	3 139
Riiklikud ja kohalikud maksud	12 673	10 901
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	68 194	220 152
Tööjõukulud	447 082	420 359
Amortisatsioonikulu	44 633	37 440
Muud	29 146	30 849
Kokku üldhalduskulud	741 980	806 221

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 978 067	1 903 513
Sotsiaalmaksud	660 906	642 445
Pensionikulu	1 524	0
Kokku tööjõukulud	2 640 497	2 545 958
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	130	136

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	23 641	11 507
Kahjum valuutakursi muutustest	18 269	22 347
Liikmemaksud	2 331	2 181
vastuvõtukulud	2 737	2 826
Muud	81 982	45 438
Kokku muud ärikulud	128 960	84 299

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	12 047	1 017	8 512	156
Tütarettevõtjad	16 316	27 346	32 344	40 700
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115	222		

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja	15 331	218 773	6 600	
Tütarettevõtjad	727 279	523 837		52 954
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 564	382		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		498		
2012	Ostud	Müügid		
Emaettevõtja		10 255		202 884
Tütarettevõtjad		407 649		215 020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	98 428	117 365

2013.a. laekus tütaretevõtelt (Pal-Klaas AS) dividende 300 000€.

Kontsernikonto krediiti kasutas aastavahetusel Malmerk Klaasium summas 52 954€.

Laenu anti ka 3dHansale summas 5600€

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi pärast bilansipäeva pole toimunud.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	898 318	861 315
Nõuded ja ettemaksed	83 473	69 775
Kokku käibevara	981 791	931 090
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 395 971	2 295 971
Finantsinvesteeringud	51	51
Nõuded ja ettemaksed	6 600	1 000
Kinnisvarainvesteeringud	3 189 138	3 033 216
Materiaalne põhivara	120 941	102 642
Kokku põhivara	5 712 701	5 432 880
Kokku varad	6 694 492	6 363 970
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 669	18 365
Võlad ja ettemaksed	135 444	96 844
Kokku lühiajalised kohustused	155 113	115 209
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	64 697
Kokku pikaajalised kohustused	78 953	64 697
Kokku kohustused	234 066	179 906
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	1 054 424	1 054 424
Kohustuslik reservkapital	152 615	152 615
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 648 045	4 393 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	605 342	583 567
Kokku omakapital	6 460 426	6 184 064
Kokku kohustused ja omakapital	6 694 492	6 363 970

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	1 239 176	1 194 746
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-698 726	-685 906
Brutokasum (-kahjum)	540 450	508 840
Turustuskulud	-1 335	-153
Üldhalduskulud	-228 490	-222 049
Muud äritulud	392	775
Muud ärikulud	-4 579	-2 107
Kokku äriksaum (-kahjum)	306 438	285 306
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	300 000	300 000
Intressikulud	-1 096	-1 739
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	605 342	583 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	605 342	583 567

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	306 438	285 306
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	147 025	155 249
Kasum (kahjum) põhivara müügist	568	0
Kokku korrigeerimised	147 593	155 249
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 050	-11 510
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 600	11 225
Laekunud intressid	548	990
Makstud intressid	-2 292	-2 737
Kokku rahavood äritegevusest	477 837	438 523
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-281 125	-4 284
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 398
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-3 886
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-100 000	0
Antud laenud	-5 600	-1 780
Laekunud dividendid	300 000	300 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-86 725	296 448
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 129	-18 778
Makstud dividendid	-328 980	-1 001 703
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-354 109	-1 020 481
Kokku rahavood	37 003	-285 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	861 315	1 146 825
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 003	-285 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	898 318	861 315

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	1 054 424	152 615	5 395 161	6 602 200
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	1 054 424	152 615	5 395 161	6 602 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)			583 567	583 567
Makstud dividendid			-1 001 703	-1 001 703
31.12.2012	1 054 424	152 615	4 977 025	6 184 064
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				2 295 971
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 970 296
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012				12 450 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)			605 342	605 342
Makstud dividendid			-328 980	-328 980
31.12.2013	1 054 424	152 615	5 253 387	6 460 426
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				2 395 971
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				4 037 114
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				12 893 511

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2014

Aktsiaselts MALMERK (registrikood: 10075003) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMO KAPP	Juhatuse liige	02.05.2014
MAIE PLOOMPUU	Juhatuse liige	30.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts MALMERK aktsionäride üldkoosolekule.

Oleme auditeerinud aktsiaselts MALMERK raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 1 kuni 29, 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 arvnahtajate 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 finantsseisundit seisuga 31.12.2013 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

30.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts MALMERK (registrikood: 10075003) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	30.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 902 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	817 247
Kokku	8 719 269
Jaotamine	
Dividendideks	147 619
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 571 650
Kokku	8 719 269

Maksta välja dividende 147619,36€

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 902 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	817 247
Kokku	8 719 269
Jaotamine	
Dividendideks	147 619
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 571 650
Kokku	8 719 269

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1162724	93.83%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	76452	6.17%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599200
Faks	+372 6599209
Mobiiltelefon	+372 5141720
E-posti aadress	malmerk@malmerk.ee
Veebilehe aadress	www.malmerk.ee