

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Marsalis Metall OÜ

registrikood: 11716227

tänavanimi: Salve

maja number: 3A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11612

telefon: +372 6777110

e-posti aadress: marsalis@marsalis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Tulumaks	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Marsalis Metall OÜ põhitegevusalaks oli 2015.a. hoonete ning rajatiste metallkonstruktsioonide tootmine. 2015 aastaks olid seatud eesmärgiks parandada oma positsioone ja suurendada turuosa metallkonstruktsiooni tootjana välisturul. Selleks, et endale seatud eesmärgi elluviia alustasime lisaks oma põhitegevusele ka projekteerimis-ja paigaldusteenuse pakkumisega. Antud teenuste lisandumine võimaldas meil teostada suuremaid ja keerukamaid projekte. Marsalis Metall OÜ suutis saavutada uute lisateenustega tugeva positsiooni välisturgudel, mille tulemusena saavutasime 28% käibekasvu. Müügitulu kasvule lisaks suurendasime ka ettevõtte kasumlikkust. Kasumi kasvu saavutasime tänu täislahenduste pakkumisele, mis võimaldas meil metallkonstruktsioonide tootmisel kaasata teaduslike arenduste parimaid saavutusi antud valdkonnas.

Ettevõtte 2015 a. netokäive oli 21,5 milj.eurot, millest 97,0% moodustas hoone karkasside tootmine ja paigaldus. 85% käibest moodustas eksport Rootsi Kuningriiki ja 3% Soome Vabariiki.

Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 2,8 milj.eur. Keskmine töötajate arv oli 69. Juhataste liikmele maksti 2015. a. juhatuse liikme tasu 19,4 tuh.eurot.

2015.a. oli Marsalis Metall OÜ pööranguline aasta. Lisaks suurtele investeeringutele (4,3 milj.eurot) automatiseeritud tootmisliini ja tösteseadmetesse sõlmis Marsalis Metall OÜ lepingu ettevõtte tootmise ülekolimiseks uutele tootmispindadele, endise Loksa Laevaehituse AS tehasesse.

Uus tootmispind võimaldab meil alustada suuremõõtmeliste elementide tootmist Loksas, sest avaneb võimalus kasutada meretransport.

2015.a. alustatud teadus-ja arendustegevus on avardanud võimalusi mitmete erinevate toodete edasiarendamiseks.

2016.a. eesmärk on välja töötada enda tegevuse jaoks kasulikud ja efektiivsed tootmismudelid.

Meie eesmärgiks on olla pikaajaliselt edukas ja stabiilne ettevõtte. Tänapäeva üks suuremaid väljakutseid on efektiivsuse ja tootlikkuse tõstmine. Plaanime suurendada efektiivsust uute tootmismodelite juurutamisega. Ühtlasi pakume tellijatele täislahendusi metallkonstruktsioonide tootmisel. Lisaks ehitussektorile on eesmärk siseneda ka energeetika sektorisse kaasates teadus-ja arendustegevust. Kuna Marsalis Metall OÜ on olnud aastaid seotud elektrijaamade ning kaevanduste ehitusega sh.projekteerimisega, siis tänu pikaajalise kogemusele ja kliendibaasi olemasolule loodame suurendada oma tootmismahтусid nii energeetika kui ka mäetööstuse suunas.

Investeeringutena planeerime 2016 aastal investeerida 3,0 milj eurot tootmise arendamiseks.

2016 a prognoosime käibe kasvu ligi 20% ehk 26,0 mil.eurot ning eeldatav kasum oleks 2,6 milj.eurot.

Peamised suhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	21 544 883 EUR	16 795 200 EUR
Müügitulu kasv	28 %	25%
Brutokasum	274 011 EUR	466 831 EUR
Brutokasumimarginaal	1%	3%
Puhaskasum	248 774 EUR	94 628 EUR
Kasumi kasv	163 %	-82%
Puhasrentaabilus	1 %	1 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,09	1,16
ROA (%)	3 %	2 %
ROE (%)	18%	8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	462	1 068	
Finantsinvesteeringud	117 670	164 107	2
Nõuded ja ettemaksed	4 732 131	2 085 559	3
Varud	337 875	2 425 892	4
Kokku käibevara	5 188 138	4 676 626	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	115 120	
Nõuded ja ettemaksed	0	400 000	
Materiaalne põhivara	3 380 389	5 877	5
Kokku põhivara	3 380 389	520 997	
Kokku varad	8 568 527	5 197 623	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 342 005	353 474	6
Võlad ja ettemaksed	3 426 385	3 681 503	7
Kokku lühiajalised kohustused	4 768 390	4 034 977	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 390 095	1 378	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 390 095	1 378	
Kokku kohustused	7 158 485	4 036 355	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 158 412	1 063 784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 774	94 628	
Kokku omakapital	1 410 042	1 161 268	
Kokku kohustused ja omakapital	8 568 527	5 197 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	21 544 883	16 795 200	10
Muud äritulud	26 668	18 589	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 089 394	2 216 212	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 127 096	-15 972 138	11
Mitmesugused tegevuskulud	-1 051 086	-621 322	
Tööjõukulud	-2 845 247	-1 823 775	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-164 785	-100 102	5
Muud ärikulud	-19 932	-45 833	
Kokku ärikasum (-kahjum)	274 011	466 831	
Intressikulud	-115 491	-104 968	
Muud finantstulud ja -kulud	90 254	-221 754	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	248 774	140 109	
Tulumaks	0	-45 481	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 774	94 628	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	274 011	466 831	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	164 785	100 102	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-18 586	
Muud korrigeerimised	46 437	0	
Kokku korrigeerimised	211 222	81 516	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 646 572	-513 730	
Varude muutus	2 088 017	-2 227 487	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-240 828	2 493 919	
Kokku rahavood äritegevusest	-314 150	301 049	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 539 297	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	388 142	
Laekunud intressid	12 882	5 732	
Muud laekumised investeerimistegevusest	515 120	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 011 295	393 874	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 053 450	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-2 274 616	-2 528	6
Arvelduskrediidi saldo muutus	588 058	-338 073	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-316 897	
Makstud intressid	-128 373	-110 700	
Laekumised sihtfinantseerimisest	996 066	0	9
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-109 058	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 234 585	-877 256	
Kokku rahavood	-90 860	-182 333	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 068	405 155	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-90 860	-182 333	
Valutakursside muutuste mõju	90 254	-221 754	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	462	1 068	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	256	1 225 037	1 227 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)			94 628	94 628
Makstud dividendid			-161 253	-161 253
31.12.2014	2 600	256	1 158 412	1 161 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)			248 774	248 774
31.12.2015	2 600	256	1 407 186	1 410 042

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marsalis Metall OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Marsalis Metall OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsinvesteeringud jagunevad lühi- ja pikaajalisteks. Deposiidid pikkusega kuni 1.a. kajastab ettevõtte lühiajaliste finantsinvesteeringutena soetusmaksumuses.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka (ECB) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga:

Masinaid ja seadmeid 3-20% 5-30 aastat

Muu inventar ja tööriistad 10-50% 2-10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kaudu soetatud põhivara võetakse bilansis arvele netomeetodil ja amortiseeritakse põhivara kasuliku eluea jooksul.

Rahavoogude aruandes kajastatakse toetused brutosummas.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes teenuse osutamise perioodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Seotud osapooltevahelised tehingud tehakse turuhindades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2013	103 981	103 981
Soetamine	72 896	72 896
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-12 770	-12 770
31.12.2014	164 107	164 107
Müük müügihinnas või lunastamine	-61 757	-61 757
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	15 320	15 320
31.12.2015	117 670	117 670

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 589 399	4 589 399	
Ostjatelt laekumata arved	4 589 399	4 589 399	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	120 775	120 775	
Muud nõuded	8 499	8 499	
Intressinõuded	8 499	8 499	
Ettemaksed	13 458	13 458	
Tulevaste perioodide kulud	13 458	13 458	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 732 131	4 732 131	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 078 361	2 078 361	
Ostjatelt laekumata arved	2 078 361	2 078 361	
Nõuded seotud osapoolte vastu	400 000	0	400 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 217	4 217	
Muud nõuded	541	541	
Intressinõuded	541	541	
Ettemaksed	2 440	2 440	
Tulevaste perioodide kulud	2 440	2 440	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 485 559	2 085 559	400 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	180 444	28 325
Lõpetamata toodang	0	2 366 978
Valmistoodang	144 779	29 873
Ettemaksed varude eest	12 652	716
Kokku varud	337 875	2 425 892

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014					
Soetusmaksumus	35 461	20 522	55 983	5 078	61 061
Akumuleeritud kulum	-31 979	-18 127	-50 106	-5 078	-55 184
Jääkmaksumus	3 482	2 395	5 877	0	5 877
Ostud ja parendused		3 519 864	3 519 864	19 433	3 539 297
Amortisatsioonikulu	-3 482	-157 844	-161 326	-3 459	-164 785
31.12.2015					
Soetusmaksumus	35 461	3 540 386	3 575 847	24 511	3 600 358
Akumuleeritud kulum	-35 461	-175 971	-211 432	-8 537	-219 969
Jääkmaksumus	0	3 364 415	3 364 415	15 974	3 380 389

Marsalis Metall OÜ soetas 2015.a.EAS abiga projekti EU48832 " Marsalis Metall investeeringud tootmiseseadmetesse" raames tootmiseseadmed soetusmaksumusega 4,5 milj.eurot, millest EAS finantseering moodustas 1,0 milj.eurot. Tootmiseseadmed on bilansis kajastatud netomeetodil ja amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	938 727	938 727			1,99	eur	31.03.2017
Krediitkaart	3 722	3 722					
Lühiajalised laenud kokku	942 449	942 449					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	2 772 605	383 509	1 813 833	575 263	2,95	eur	29.06.2022
Garantiikohustused	17 046	16 047	999		1,4		
Pikaajalised laenud kokku	2 789 651	399 556	1 814 832	575 263			
Laenukohustused kokku	3 732 100	1 342 005	1 814 832	575 263			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	350 669	350 669			2,13	eur	31.03.2015
Krediitkaart	1 427	1 427					
Lühiajalised laenud kokku	352 096	352 096					
Pikaajalised laenud							
Ehitusjärgne täitmiskohustus	2 756	1 378	1 378				
Pikaajalised laenud kokku	2 756	1 378	1 378				
Laenukohustused kokku	354 852	353 474	1 378				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinate ja seadmete	3 364 415	5 877
Muu materiaalne põhivara	15 974	0
Kokku	3 380 389	5 877

Marsalis Metall OÜ arvelduskrediidi ja laenude tagatiseks on seatud kommertspandid Marsalis Metall OÜ, Ehitustehnika OÜ ja Marsalis Bygg Sverige AB vallasvarale. Lisaks käendab 75% ulatuses arvelduskrediiti KredEx.

Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte Nordea Pangast võetud ehitusaegseid ja ehitusjärgseid garantiikohustusi kokku 1,1 milj.euro ulatuses.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 910 539	2 910 539
Võlad töövõtjatele	326 525	326 525
Maksuvõlad	3 499	3 499
Muud võlad	185 822	185 822
Intressivõlad	1 578	1 578
Dividendivõlad	137 253	137 253
Muud viitvõlad	46 991	46 991
Kokku võlad ja ettemaksed	3 426 385	3 426 385
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 982 571	2 982 571
Võlad töövõtjatele	344 026	344 026
Maksuvõlad	102 609	102 609
Muud võlad	252 297	252 297
Intressivõlad	8 322	8 322
Dividendivõlad	161 253	161 253
Muud viitvõlad	82 722	82 722
Kokku võlad ja ettemaksed	3 681 503	3 681 503

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 125 749	926 730
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	281 437	231 682
Kokku tingimuslikud kohustused	1 407 186	1 158 412

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
EAS	996 066
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	996 066
Kokku sihtfinantseerimine	996 066

Ettevõtte soetas Ettevõtluse Arenduse Sihtasutuse abiga 2015.a. tootmisseudmed.

Bilansis on põhivara arvele võetud neto soetusmaksumuses ja amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul. Soetatud vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise peab ettevõtte tagama 5.a.jooksul.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	18 352 474	15 608 395
Eesti	2 601 017	1 186 805
Soome	591 392	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 544 883	16 795 200
Kokku müügitulu	21 544 883	16 795 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide- ja r/b elementide valmistamine ja paigaldus	20 889 213	15 386 832
Tulud rendist ja ostetud kauba-teenuse edasimüügist	655 670	1 408 368
Kokku müügitulu	21 544 883	16 795 200

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	8 444 463	3 212 891
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	172 956	705 416
Müügi eesmärgil ostetud teenused	44 203	12 492
Energia	111 115	83 504
Elektrienergia	103 197	69 307
Soojusenergia	7 739	12 985
Kütus	179	1 212
Alltöövõtutööd	4 605 166	9 626 236
Transpordikulud	1 604 779	1 932 304
Üür ja rent	144 414	399 295
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 127 096	15 972 138

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 084 911	1 348 622
Sotsiaalmaksud	760 336	475 153
Kokku tööjõukulud	2 845 247	1 823 775
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	69	47

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	90 254	-221 754
Kokku muud finantstulud ja -kulud	90 254	-221 754

Lisa 14 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	2014	
	Maksustatav summa	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	206 734	45 481
Muud riigid kui Eesti		206 734	45 481
Kokku	0	206 734	45 481

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 991 043	452 306	2 380 826	325 270

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 539 343	13 192 271
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 934 032	15 249 004

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	19 398	21 600

Juhtkonna hinnangul on kõik tehingud seotud osapooltega toimunud turutingimustes.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Seoses tootmismahu kasvuga vajab ettevõtte suuremat tootmispinda.
Märts 2016 alustati tootmise kolimisega Loksale.
Loksa tootmishooned annavad ettevõttele uued võimalused arenguks.
Senise 3800m² asemel on nüüd metalli tootmistehhil tootmispinda 20000 m².
Marsalis Metall OÜ käendab Marsalis Holding OÜ'le antud laenu, mis väljastati Nordea Panga poolt Marsalis Shipyard OÜ osaku ostuks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Marsalis Metall OÜ (registrikood: 11716227) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERICH REIMETS	Juhatuse liige	28.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Marsalis Metall OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Marsalis Metall OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, 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 arv näitajate 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 arvestuspoliitikate 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 Marsalis Metall OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ Finantskindlus

Audiitorettevõtja tegevusloa number 164

Sõbra 56b, Tartu

28.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Marsalis Metall OÜ (registrikood: 11716227) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE ROOMA	Vandeaudiitor	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 158 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 774
Kokku	1 407 186
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 407 186
Kokku	1 407 186

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 158 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	248 774
Kokku	1 407 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	20889213	96.96%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6777110
E-posti aadress	marsalis@marsalis.ee