

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Malmerk Klaasium

registrikood: 12415120

tänavatalu nimi, Valdeku tn 132

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11216

telefon: +372 6599240

e-posti aadress: martin.ojala@malmerk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad tarnijatele	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Muud võlad	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 16 Turustuskulud	20
Lisa 17 Üldhalduskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

TEGEVUSARUANNE

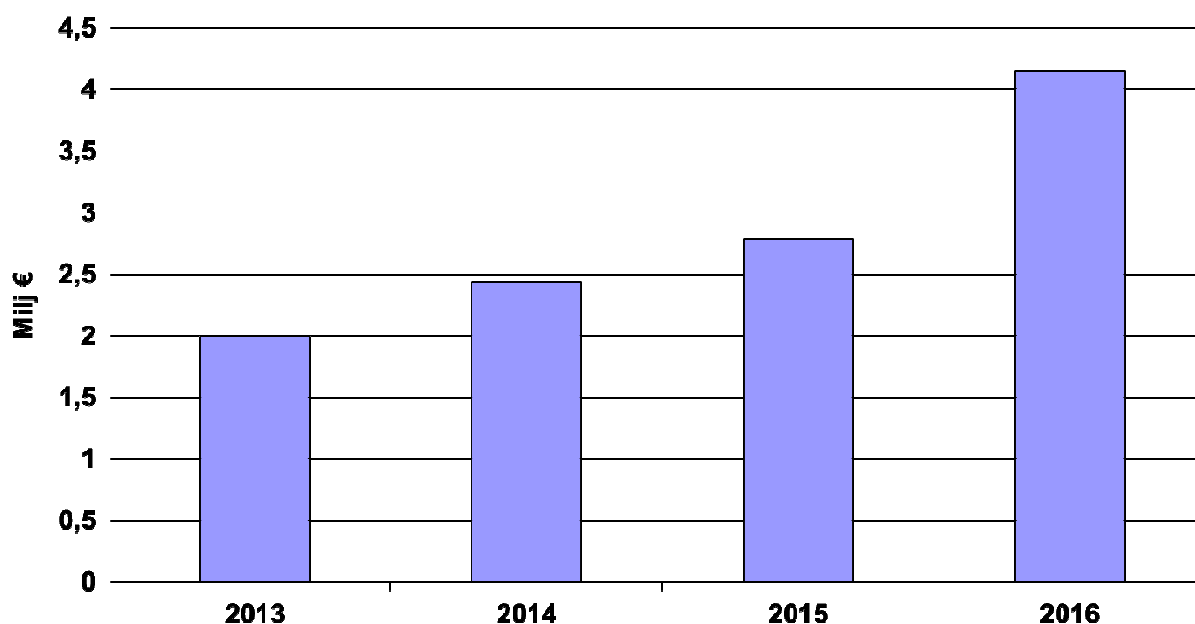
OÜ Malmerk Klaasium on 01.02.2013.a asutatud ettevõtte, mis kuulub Malmerk kontserni. Ettevõtte toodab ja paigaldab rõdu- ja terrassiklaase, rõdupiirdeid, varikatuseid, talveaedasid ja klaasvaheseinu. Malmerk Klaasium loodi jätkama kontserni teise ettevõtte, Malmerk Fassaadid, rõduosakonna 1997. aastast aktiivset tegevust. Ettevõtte toodangut müüakse Eestisse, Lätti, Leetu, Soome, Rootsi ja Norra. Müük teostatakse otsetarnetena Eestist, enda tütarettevõtteid või filiaale välismaal ei ole. Aasta 2016 peamiseks fookuseks oli uue omatoote juurutamine ning tootmis- ja paigaldusressursside suurendamine ja uuendamine.

AASTA 2016

Oluliselt suurenes nõudlus ettevõtte toodete ja teenuste järele. Eesti turul kasvas suurel määral rõduklaasidega varustatud uute korterelamute ning tänu KredEx'i toetustele vanade kortermajade renoveerimiste maht. Müük Soome turule küll langes, kuid muutus laiapõhjalisemaks läbi suurenenud edasimüüjatevõrgu. Rootsis algas koostöö mitme uue edasimüüjaga ja müügikasv oli väga hea. Norra turu maht jäi stabiilseks. Venemaa turule müük on sealse poliitilise ja majandusliku olukorra tõttu jätkuvalt keeruline.

Jätkuvalt konkurentsitihe olukorras saavutati pea 50% käibekasv - 2,78 miljonit eurot 2015.a ja 4,15 miljonit eurot 2016.a. Tootmismahdade olulise kasvu toel muutus ettevõtte rentaablus oluliselt paremaks, kasumiks kujunes 323 tuhat eurot.

Käive



2016. aastal tehtud investeeringud olid suunatud tootmis- ja paigaldusvahendite uuendamistesse ning rõduklaasimissüsteemi ja piirdesüsteemi tootearendusse.

Aasta märksõnadeks olid

- Piirete omatootena juurutamine
- Paigaldusressursside tugevdamine
- Tootmisressursside tugevdamine

Varasem kolmanda osapoole piirdesüsteemi kasutamine lõpetati ning arendati välja oma süsteem koos vajalike profiilide tööriistade ja plastdetailide vormidega. Lisaks tootearendusele täiustati piirete tootmist uue koostelaua ja stantspingiga.

Johtuvalt suurenevatest müügimahtudest suurendati jooksvalt nii oma paigaldusressurssi kui ka allhankevõrgustikku. Tihedamal tootmisperioodil suurendati põhikohaga tootmistöötajate arvu ning renditi abijõudu tööjõurendifirmast. Tarneaegade ja kvaliteeditaseme kontrolli all hoidmine vajab sisemiselt oluliselt suuremat lisatähelepanu ja reguleerimist. Jätkuvalt kasvava nõudluse foonil loodi ettevõttesse uus töökoht – tootmisjuhi abi.

AASTA 2017

Väljavaated 2017. aastaks on pigem positiivsed. Uusehitiste juurekasv Eestis paistab olevat jätkuv ning KredEx'i avatud renoveerimistoetuste meetme toel on korteriühistud üle keskmise aktiivsed. Rootsi turult ootame sõlmitud koostöölepingute ja uute kontaktide baasilt olulist käibekasvu, Norra turg jätkab ilmselt stabiilsel tasemel. Soome müük hakkab järjest enam toimuma läbi suureneva hulga edasimüüjate, mahtude poolest saab kasv olema pigem tagasihoidlik. Müük Lätti peaks jätkuma sealsete uusarenduste toel tugeval tasemel, olulist mahukasvu ei ole selgelt näha. Leedu turg paistab stabiilsena. Peale 2017.a sügisel toimuvat Norra ehitusmessi ootame suuremat käibekasvu aastasse 2018.

Planeeritud on investeerida tootmishalduse ja -võimekuse parandamisse, uute toodete ning müügivahendite ja -kanalite arendamisse.

Müügiprognoos on 4,8 milj eurot.

TÄHTSAMAD NÄITAJAD JA SUHTARVUD

	2016	2015
Müügitulu	4 154 771	2 776 368
Brutokasum	733 960	394 410
Ärikasum	324 535	15 336
Kasum enne tulumaksu	323 133	14 001
Puhaskasum	323 133	14 001
<u>Suhtarvud</u>		
Müügitulude kasv	49,6%	14,8%
Ekspordi osakaal müügituludest	34,9%	44,0%
Brutokasumi määr	17,7%	14,2%
Puhasrentaablus	7,8	0,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,36	1,01
ROA	24,8	2,4
ROE	78,0	15,3

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Müügitulude kasv % = (müügitulu 2016-müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 x 100

Brutokasumimäär % = brutokasum/müügitulu x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) =puhaskasum/ varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 572	39 382	
Nõuded ja ettemaksed	814 980	289 115	2
Varud	222 085	129 405	3
Kokku käibevarad	1 038 637	457 902	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	262 211	135 205	6
Immateriaalsed põhivarad	661	1 124	7
Kokku põhivarad	262 872	136 329	
Kokku varad	1 301 509	594 231	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	76 325	139 244	8
Võlad ja ettemaksed	685 563	315 005	10
Kokku lühiajalised kohustised	761 888	454 249	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	125 127	48 620	8
Kokku pikaajalised kohustised	125 127	48 620	
Kokku kohustised	887 015	502 869	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	97 500	97 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 639	-22 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 133	14 001	
Kokku omakapital	414 494	91 362	
Kokku kohustised ja omakapital	1 301 509	594 231	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 154 771	2 776 368	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 420 811	-2 381 957	15
Brutokasum (-kahjum)	733 960	394 411	
Turustuskulud	-237 183	-229 938	16
Üldhalduskulud	-175 676	-144 040	17
Muud äritulud	9 971	2 282	
Muud ärikulud	-6 537	-7 379	
Ärikasum (kahjum)	324 535	15 336	
Intressikulud	-1 835	-1 635	
Muud finantstulud ja -kulud	433	300	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	323 133	14 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 133	14 001	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	324 535	15 336	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	50 316	32 450	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	255	
Kokku korrigeerimised	50 316	32 705	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-518 288	-38 701	2
Varude muutus	-96 214	-1 821	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	370 552	20 983	
Makstud intressid	-1 829	-1 631	
Kokku rahavood äritegevusest	129 072	26 871	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-41 610	-39 190	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	250	6
Antud laenud	-5 500	0	5
Antud laenude tagasimaksed	1 876	0	5
Laekunud intressid	8	300	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 226	-38 640	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-88 159	58 781	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 503	-14 068	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-121 662	44 713	
Kokku rahavood	-37 816	32 944	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 382	6 438	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 816	32 944	
Valuutakursside muutuste mõju	6	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 572	39 382	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	97 500	-22 639	77 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 001	14 001
31.12.2015	2 500	97 500	-8 638	91 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)			323 132	323 132
31.12.2016	2 500	97 500	314 494	414 494

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Malmerk Klaasium OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning see kajastab asjakohast ja tõepäraselt esitatud informatsiooni raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse ning rahavoo kohta. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustised, 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 valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse 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 maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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 nüüdisväärtuse 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 vähendamisenä.

Ettemakse

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 otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused jne).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse 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 akumuleeritud 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 saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud 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 ettevõtte 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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 amortisatsiooni- määrade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane 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 otstarbekohasusse 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 müügiototel põhivaraks, mis on varude koosseisus.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitali- ja kasutusrenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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 otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finants-kohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistele intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus ja kohustuse realiseerumine on tõenäoline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale ei moodustata ettevõttele kohustusliku reservkapitali. Küll aga on osanikel õigus moodustada täiendav reserv, mille sisseamakse saab olla kuni 97 500€. Moodustatud reservi ei tohi osaühingu lõpetamisel või likvideerimisel osanikele välja maksta enne teiste kreditoride nõuete rahuldamist.

Reserv on seotud omakapitali osaga ja sellelt ei arvestata osanikele intressi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Seotud osapooled

Malmerk Klaasium OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	791 484	791 484	
Ostjatelt laekumata arved	827 097	827 097	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-35 613	-35 613	
Muud nõuded	4 697	4 697	
Laenunõuded	3 624	3 624	5
Intressinõuded	417	417	
Viitlaekumised	656	656	
Ettemaksed	18 799	18 799	
Tulevaste perioodide kulud	18 799	18 799	
Kokku nõuded ja ettemaksed	814 980	814 980	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	272 829	272 829	
Ostjatelt laekumata arved	279 124	279 124	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 295	-6 295	
Nõuded seotud osapoolte vastu	901	901	19
Muud nõuded	573	573	5
Viitlaekumised	573	573	
Ettemaksed	14 812	14 812	
Tulevaste perioodide kulud	14 812	14 812	
Kokku nõuded ja ettemaksed	289 115	289 115	

Nõuded ostjate vastu on aruandeperioodil oluliselt kasvanud, sest ettevõtte on esitanud palju arveid ning maksetähtaeg ei ole veel saabunud.

Aruandeaastal seati võlanõudele, 58 656 eurot, Malmerk Klaasium OÜ kasuks pandiseadmise leping koguväärtuses 70 000 eurot. Pandiga on tagatud sõlmitud võlakokkulepe ning selle lisad põhinõude, kõrvalnõuete, intresside, leppetrahvide ja muude täitmise seotud kulude, samuti realiseerimise kulude katteks.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	204 881	125 871
Müügiks ostetud kaubad	17 204	0
Ettemaksed varude eest	0	3 534
Kokku varud	222 085	129 405

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 655	10 474
Üksikisiku tulumaks	12 546	9 322
Erisoodustuse tulumaks	345	542
Sotsiaalmaks	24 431	18 256
Kohustuslik kogumispension	1 341	993
Töötuskindlustusmaksed	1 626	1 069
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	462	1 618
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53 406	42 274

Muud maksude ettemaksud ja maksuvõlad sisaldab Soome käibe- ja tööjõumakse.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	3 624	3 624	0,5%	€	05.12.2017
Intressinõuded	417	417			
Viitlaekumised	656	656			
Kokku muud nõuded	4 697	4 697			
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Viitlaekumised	573	573			
Kokku muud nõuded	573	573			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	97 182	5 277	22 997	125 456	39 959			165 415
Akumuleeritud kulum	-15 171	-2 397	-11 183	-28 751	-8 158			-36 909
Jääkmaksumus	82 011	2 880	11 814	96 705	31 801			128 506
Ostud ja parendused	2 100			2 100	26 130	10 960	10 960	39 190
Amortisatsioonikulu	-14 773	-1 692	-6 707	-23 172	-8 814			-31 986
Müügid	-505			-505				-505
Ümberklassifitseerimised	-2 679		2 679					
Muud ümberklassifitseerimised	-2 679		2 679					
31.12.2015								
Soetusmaksumus	93 641	4 830	27 841	126 312	66 089	10 960	10 960	203 361
Akumuleeritud kulum	-27 487	-3 642	-20 055	-51 184	-16 972			-68 156
Jääkmaksumus	66 154	1 188	7 786	75 128	49 117	10 960	10 960	135 205
Ostud ja parendused	75 267		73 527	148 794	27 700	365	365	176 859
Amortisatsioonikulu	-20 272	-944	-12 414	-33 630	-16 223			-49 853
Ümberklassifitseerimised			5 473	5 473		-5 473	-5 473	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			5 473	5 473		-5 473	-5 473	0
31.12.2016								
Soetusmaksumus	168 908	4 830	106 841	280 579	93 789	5 852	5 852	380 220
Akumuleeritud kulum	-47 759	-4 586	-32 469	-84 814	-33 195			-118 009
Jääkmaksumus	121 149	244	74 372	195 765	60 594	5 852	5 852	262 211

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	250
Transpordivahendid	0	250
Kokku	0	250

Ettevõtte on aruandeperioodi lõpuks täielikult amortiseerunud materiaalset põhivara soetusmaksumuses 11 543.00 eur.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 518	2 518
Akumuleeritud kulum	-930	-930
Jääkmaksumus	1 588	1 588
Amortisatsioonikulu	-464	-464
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 518	2 518
Akumuleeritud kulum	-1 394	-1 394
Jääkmaksumus	1 124	1 124
Amortisatsioonikulu	-463	-463
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 518	2 518
Akumuleeritud kulum	-1 857	-1 857
Jääkmaksumus	661	661

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	39 605	39 605			€	31.12.2017	19
Lühiajalised laenud kokku	39 605	39 605					
Kapitalirendikohustised kokku	161 847	36 720	125 127				9
Laenukohustised kokku	201 452	76 325	125 127				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	127 764	127 764			€	31.12.2016	19
Lühiajalised laenud kokku	127 764	127 764					
Kapitalirendikohustised kokku	60 100	11 480	48 620				9
Laenukohustised kokku	187 864	139 244	48 620				

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Liisingautod	111 680	28 466	83 214	€	31.10.2021
Liisingmasinad	50 167	8 254	41 913	€	31.07.2021
Kapitalirendikohustised kokku	161 847	36 720	125 127		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Liisingautod	60 100	11 480	48 620	€	30.05.2018
Kapitalirendikohustised kokku	60 100	11 480	48 620		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	174 754	63 930
Kokku	174 754	63 930

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	369 483	369 483	11
Võlad töövõtjatele	100 590	100 590	12
Maksuvõlad	53 406	53 406	4
Muud võlad	21 101	21 101	13
Muud viitvõlad	21 101	21 101	
Saadud ettemaksed	140 983	140 983	
Muud saadud ettemaksed	140 983	140 983	
Kokku võlad ja ettemaksed	685 563	685 563	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	88 253	88 253	11
Võlad töövõtjatele	70 757	70 757	12
Maksuvõlad	42 274	42 274	4
Muud võlad	18 819	18 819	13
Muud viitvõlad	18 819	18 819	
Saadud ettemaksed	94 902	94 902	
Muud saadud ettemaksed	94 902	94 902	
Kokku võlad ja ettemaksed	315 005	315 005	

Võlad tarnijatele on oluliselt kasvanud, sest maksetähtajad ei ole aruandeperioodi lõpuks saabunud.

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele	256 476	65 636	
Võlad seotud osapooltele	113 007	22 617	19
Kokku võlad tarnijatele	369 483	88 253	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	80 324	45 259
Puhkusetasude kohustis	20 266	25 498
Kokku võlad töövõtjatele	100 590	70 757

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	21 101	21 101
Potentsiaalsed maksud töötasudelt	19 669	19 669
Muud võlad	1 432	1 432
Kokku muud võlad	21 101	21 101
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	18 819	18 819
Potentsiaalsed maksud töötasudelt	14 795	14 795
Muud võlad	4 024	4 024
Kokku muud võlad	18 819	18 819

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 695 952	1 553 056
Soome	382 158	784 846
Läti	259 090	56 516
Leedu	85 699	77 553
Rootsi	654 752	158 480
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	20 084	11 025
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 097 735	2 641 476
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	52 717	71 195
Valgevene	4 319	63 697
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	57 036	134 892
Kokku müügitulu	4 154 771	2 776 368
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõdusüsteemide müük	3 877 824	2 415 514
Ehitusmaterjalide hulgimüük	250 388	162 960
Paigaldustööd	26 559	197 894
Kokku müügitulu	4 154 771	2 776 368

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 166 822	1 424 284
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 618	4 266
Müügi eesmärgil ostetud teenused	40 753	12 278
Energia	35 690	31 145
Elektrienergia	7 898	4 955
Kütus	27 792	26 190
Alltöövõtutööd	236 804	242 498
Transpordikulud	24 945	22 821
Üür ja rent	67 152	31 250
Mitmesugused bürookulud	13 361	14 979
Lähetuskulud	10 833	6 349
Tööjõukulud	753 347	559 846
Amortisatsioonikulu	40 534	25 039
Muud	9 952	7 202
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 420 811	2 381 957

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 713	3 088
Energia	4 890	2 982
Elektrienergia	1 241	716
Kütus	3 649	2 266
Transpordikulud	2 806	2 379
Logistikakulud	54 115	47 661
Mitmesugused bürookulud	3 666	4 364
Lähetuskulud	4 210	3 514
Tööjõukulud	122 158	122 383
Amortisatsioonikulu	4 229	2 744
Reklaamikulu	35 010	39 452
Muud	1 386	1 371
Kokku turustuskulud	237 183	229 938

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 422	609
Energia	814	224
Elektrienergia	651	145
Kütus	163	79
Transpordikulud	3 913	6 892
Mitmesugused bürookulud	15 031	13 681
Lähetuskulud	3 985	3 640
Koolituskulud	619	468
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	37 994	1
Tööjõukulud	89 498	62 556
Amortisatsioonikulu	5 554	4 667
Muud	2 652	2 143
Auditiorettevõtja ülevaatus	1 140	1 570
Muud sisseostetud teenused	12 054	47 589
Kokku üldhalduskulud	175 676	144 040

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	727 019	561 245
Sotsiaalmaksud	237 985	183 540
Kokku tööjõukulud	965 004	744 785
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	29
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	28
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Malmerk AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	73 967		129 588
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	78 658	901	20 800

Ostud ja müügid

	2016	2015	
	Ostud	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	91 907	47 894	400
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	461 454	114 827	7 925

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	45 352	42 744

Selgitused kohustiste saldodele

Emaettevõtte kohustised 31.12.2016:

arvelduskrediit 39605 (31.12.2015: 127764) - lisa 8

võlad tarnijatele 34349 (31.12.2015: 1817) - lisa 11

intressikohustis 13 (31.12.2015: 7)

Konsolideerimisgrupi ettevõtete kohustis sisaldab võlga tarnijatele - lisa 11.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte on seisuga 31. detsember 2016 garantiilepinguid summas 40096 eurot (31. detsember 2015: 66233 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2017

Osaühing Malmerk Klaasium (registrikood: 12415120) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN OJALA	Juhatuse liige	31.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Malmerk Klaasium osanikele.

Oleme üle vaadanud osaühing Malmerk Klaasium raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Malmerk Klaasium finantsseisundit seisuga 31.12.2016 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

Haaviku põik 7, Tallinn, Harju maakond, 12113

31.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Malmerk Klaasium (registrikood: 12415120) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	31.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 133
Kokku	314 494
Jaotamine	
tulevaste perioodide investeeringute katteks	323 133
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 639
Kokku	314 494

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 133
Kokku	314 494
Jaotamine	
tulevaste perioodide investeeringute katteks	323 133
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 639
Kokku	314 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	3877824	93.33%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	250388	6.03%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	26559	0.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts MALMERK	10075003	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599240
E-posti aadress	martin.ojala@malmerk.ee