

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Bermet Management

registrikood: 10170654

tänava/talu nimi, Piirimäe 5

maja ja korteri number:

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

telefon: +372 6563842

faks: +372 6563757

e-posti aadress: bermet@bermet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Lisa 10 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18

Tegevusaruanne

AS Bermet Management kontserni kuulus 2011. aastal 3 ettevõtet.

AS Bermet Management (Tallinn) – terastoodete hulgikaubandus

100% Torukeskuse OÜ (Tartu) – terastoodete hulgikaubandus

100% Staripex s.r.o. (Tšehhi Vabariik) – terastoodete hulgikaubandus

2011. aastal suuresid kontserni kuuluvate ettevõtete läbimüügi mahud ja müügitulud seoses nõudluse mõningase kasvuga ehitus- ja tööstussektoris.

Kontserni kuuluvate ettevõtete müügitulu 2011. aastal oli 4,8 mln eurot.

Puhaskahjumiks kujunes 142 tuhat eurot.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 9 inimest ja tööjõukulu kokku koos

sotsiaalmaksuga oli 158 tuhat eurot.

AS Bermet Management juhatus koosneb 1 ja nõukogu 3 liikmest. Ettevõtte juhatuse

ja nõukogu liikmete tööd ei tasustatud ja nende tagasikutsumisel või ametist

lahkumisel ei ole ette nähtud maksta hüvitust.

2011. aastal jätkus AS Bermet Management saneerimine.

2012. aastal on plaanis seniste tegevusvaldkondadega jätkata. Seoses tagasihoidlike hinnangutega majanduskasvule me nõudluse olulist kasvu terase ja metalltoodete järele ei prognoosi. Keskendume põhitegevusele, efektiivsusele ja kulude kokkuhoiule.

Olulisemad finantssuhtarvud			
		2011	2010
Müügitulu suurenemine		-4%	25%
Omakapitali suurenemine		-514%	-82%
Maksevõime suhtarvud (Liquidity ratios)			
	Lühivõlgade kattekordaja (current ratio)	1,38	1,47
	Maksevõime kordaja (quick ratio)	1,00	1,07
	Maksevalmiduse kordaja (cash ratio)	0,22	0,07
Tasuvussuhtarvud (profitability ratios)			
	Müügikäibe puhasrentaablus	-3%	-3%
	Müügikäibe brutorentaablus	8%	7%
	Koguvara puhasrentaablus (ROA)	-7%	-9%
	Omakapitali rentaablus (ROE)	114%	-658%
Kapitali struktuuri suhtarvud (leverage ratios)			
	Võlakordaja (debt ratio)	1,07	0,99
	Omakapitali võlasiduvus	-16,37	74,43
	Intresside kattekordaja	-0,12	0,03

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab konsolideerimisgrupi 2011.a.

majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Bermet Management finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 24.08.2012, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. kontsern ja emaettevõtte on jätkuvalt tegutsevad.

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	144 885	39 362	
Nõuded ja ettemaksed	514 857	582 740	2
Varud	254 530	208 162	4
Kokku käibevara	914 272	830 264	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 002 039	1 441 970	5
Kokku põhivara	1 002 039	1 441 970	
Kokku varad	1 916 311	2 272 234	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	176 716	98 899	6
Võlad ja ettemaksed	484 099	467 786	7
Kokku lühiajalised kohustused	660 815	566 685	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 380 202	1 618 925	6
Võlad ja ettemaksed	0	56 500	
Kokku pikaajalised kohustused	1 380 202	1 675 425	
Kokku kohustused	2 041 017	2 242 110	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	95 867	95 867	
Registreerimata aksiakapital	0	12 782	
Kohustuslik reservkapital	13 832	13 832	
Realiseerimata kursivahed	1 993	1 993	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 350	103 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 048	-198 269	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-124 706	30 124	
Kokku omakapital	-124 706	30 124	
Kokku kohustused ja omakapital	1 916 311	2 272 234	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	4 857 905	5 034 855
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 462 075	-4 690 413
Brutokasum (-kahjum)	395 830	344 442
Turustuskulud	-23 079	-3 905
Üldhalduskulud	-199 436	-250 514
Muud äritulud	1 902	9 698
Muud ärikulud	-161 311	-103 454
Äri kasum (kahjum)	13 906	-3 733
Finantstulud ja -kulud	-155 954	-147 435
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-142 048	-151 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 048	-151 168
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-142 048	-198 269
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	0	47 101

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 906	-3 733
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 231	194 467
Kasum (kahjum) põhivara müügist	172 313	42 613
Kokku korrigeerimised	227 544	237 080
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	67 883	-155 649
Varude muutus	-46 368	417 748
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-176 855	-330 413
Makstud intressid	-26 282	-24 198
Kokku rahavood äritegevusest	59 828	140 835
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	212 387	70 037
Kokku rahavood investeerimistegevusest	212 387	70 037
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	88 244	58 638
Saadud laenude tagasimaksed	-89 327	-70 014
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 937	-145 765
Makstud intressid	-129 672	-123 237
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	12 782
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-166 692	-267 596
Kokku rahavood	105 523	-56 724
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 362	96 086
Raha ja raha ekvivalentide muutus	105 523	-56 724
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144 885	39 362

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						Kokku
						Vähemusesalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	95 867	77 410	13 624	1 993	18 000	-38 592	168 302
Muud muutused omakapitalis		-64 628	208		-112 350	38 592	-138 178
31.12.2010	95 867	12 782	13 832	1 993	-94 350	0	30 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-142 048		-142 048
Muud muutused omakapitalis		-12 782					-12 782
31.12.2011	95 867	0	13 832	1 993	-236 398		-124 706

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Bermet Management ning tema tütarettevõtete 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga va. kui alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning pangakontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS-i Bermet Management ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud. 2011.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Bermet Management AS ning tema tütarettevõtete Torukeskuse OÜ ning Staripex s.r.o. finantsnäitajad.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluseperioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivarade gruppidele järgmised:

Masinad, seadmed ja inventar 20%-40%

Muu inventar kuni 30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis

sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on

läinud üle 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	512 839	563 023
Ostjatelt laekumata arved	512 839	563 023
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 795
Ettemaksed	2 018	17 922
Kokku nõuded ja ettemaksed	514 857	582 740

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10559062	Torukeskuse OÜ	Eesti	metallide hulgimüük	100	100
CZ26266857	Staripex s.r.o	Tšehhi	metallide hulgimüük	100	100

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	251 137	206 599
Ettemaksed varude eest	3 393	1 563
Kokku varud	254 530	208 162

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	208 672	1 105 370	620 350	135 803	2 070 195
Akumuleeritud kulum	0	-99 264	-222 355	-33 960	-355 579
Jääkmaksumus	208 672	1 006 106	397 995	101 843	1 714 616
Amortisatsioonikulu		-31 946	123 794	-9 252	82 596
Müügid			-286 715		-286 715
Muud muutused		-47 278	-21 249		-68 527
31.12.2010					
Soetusmaksumus	208 672	1 058 092	312 386	135 803	1 714 953
Akumuleeritud kulum	0	-131 210	-98 561	-43 212	-272 983
Jääkmaksumus	208 672	926 882	213 825	92 591	1 441 970
Amortisatsioonikulu		-5 229	-28 442	2 062	-31 609
Müügid		-398 858		-9 464	-408 322
31.12.2011					
Soetusmaksumus	208 672	659 234	312 386	126 339	1 306 631
Akumuleeritud kulum	0	-136 439	-127 003	-41 150	-304 592
Jääkmaksumus	208 672	522 795	185 383	85 189	1 002 039

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	649	649				EUR	01.01.2014
Faktooring	107 345	107 345				EUR	19.10.2012
Lühiajalised laenud kokku	107 994	107 994					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 409 261	35 000	1 374 261		8	EUR	30.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	1 409 261	35 000	1 374 261				
Kapitalirendikohustused kokku	39 663	33 722	5 941				
Laenukohustused kokku	1 556 918	176 716	1 380 202				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 732	1 732				EUR	01.01.2014
Faktooring	56 723	56 723				EUR	19.10.2012
Muu laen	4 508	4 508					
Lühiajalised laenud kokku	62 963	62 963					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 579 264		1 579 264		8	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	1 579 264		1 579 264				
Kapitalirendikohustused kokku	75 597	35 936	39 661				
Laenukohustused kokku	1 717 824	98 899	1 618 925				

Bermet Management AS-l on kommertspant summas 639 116,49 EUR ja hüpoteek summas 1 278 232,97 EUR Swedbank ASi kasuks.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	338 469	288 553
Võlad töövõtjatele	12 170	11 831
Maksuvõlad	48 950	88 074
Muud võlad	82 118	78 684
Saadud ettemaksed	2 392	644
Kokku võlad ja ettemaksed	484 099	467 786

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	121 111	151 125
Sotsiaalmaksud	36 697	47 264
Kokku tööjõukulud	157 808	198 389
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	13

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Bermet Management AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Bermet Management AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	311 094	19 773	40 752	25 071

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	102 018	11 001	321 605	276 298

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 289	13 286

Lisa 10 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	75 705	31 847
Nõuded ja ettemaksed	706 276	337 211
Varud	241 433	215 499
Kokku käibevara	1 023 414	584 557
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	37 178	37 178
Materiaalne põhivara	1 002 039	1 058 633
Kokku põhivara	1 039 217	1 095 811
Kokku varad	2 062 631	1 680 368
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	176 715	94 391
Võlad ja ettemaksed	352 620	223 510
Kokku lühiajalised kohustused	529 335	317 901
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 374 261	1 190 727
Võlad ja ettemaksed	5 941	39 662
Kokku pikaajalised kohustused	1 380 202	1 230 389
Kokku kohustused	1 909 537	1 548 290
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	95 867	95 867
Registreerimata aksiakapital	0	12 782
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 842	141 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 798	-128 108
Kokku omakapital	153 094	132 078
Kokku kohustused ja omakapital	2 062 631	1 680 368

Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 375 948	1 580 551
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 092 387	-1 394 131
Brutokasum (-kahjum)	283 561	186 420
Turustuskulud	-17 778	-3 826
Üldhalduskulud	-94 295	-96 214
Muud äritulud	1 902	6 346
Muud ärikulud	-301	-103 846
Äriksuun (kahjum)	173 089	-11 120
Finantstulud ja -kulud	-139 291	-116 988
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 798	-128 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 798	-128 108

Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	173 089	-11 120
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 594	62 255
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	5 796
Muud korrigeerimised	0	44 071
Kokku korrigeerimised	56 594	112 122
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-369 065	-16 851
Varude muutus	-25 934	132 667
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	385 485	-105 056
Kokku rahavood äritegevusest	220 169	111 762
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	21 357
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	12 782
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	34 139
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	88 244	32 012
Saadud laenude tagasimaksed	-89 327	-58 924
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 937	-50 097
Makstud intressid	-139 291	-116 988
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	12 782
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-176 311	-181 215
Kokku rahavood	43 858	-35 314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 847	67 161
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 858	-35 314
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 705	31 847

Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	95 867		9 587	77 410	64 540	247 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-128 108	-128 108
Muud muutused omakapitalis		12 782		-77 410	77 410	12 782
31.12.2010	95 867	12 782	9 587	0	13 842	132 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)					33 798	33 798
Muud muutused omakapitalis		-12 782				-12 782
31.12.2011	95 867	0	9 587		47 640	153 094

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Bermet Management (registrikood: 10170654) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT METSLA	Juhatuse liige	21.09.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Bermet Management aktsionäridele.

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Bermet Management konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilansi seisuga 31.12.2011, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18 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 konsolideerimisgrupi 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 konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideerimisgrupi 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 konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Märkusega arvamuse alus

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise bilansis ja lisas 2 on kajastatud nõuded ostjate vastu 513 tuhande euro väärtuses. Hinnanguliselt 110 tuhande euro väärtuses ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid alla hinnatud.

Konsolideerimata raamatupidamise bilansis (Lisa 9) on kajastatud Nõuded ja ettemaksed 706 tuhande euro väärtuses. Hinnanguliselt 418 euro väärtuses ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid alla hinnatud.

Allahindluste erinevus võrreldes bilansis kajastatuga avaldaks vastavat mõju konsolideerimisgrupi ja konsolideerimata nõuete väärtusele ning konsolideerimisgrupi ja konsolideerimata aruandeaasta kahjumi suurusele.

Raamatupidamise seaduse § 21(1) punkt 3 järgi on raamatupidamiskohustuslane raamatupidamise aastaaruande lisades kohustatud avalikustama selgitused põhjaruannete oluliste kirjete ning nende muutumise kohta aruandeperioodil.

Kaasatud raamatupidamise aastaaruandes ei ole raamatupidamiskohustuslane raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustanud selgitusi konsolideeritud kasumi-, rahavoogude ja omakapitali muutuste aruande oluliste kirjete ning nende muutumise kohta aruandeperioodil.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Bermet Management finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andrus Tordt

Vandeaudiitori number 320

Hea Tava OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 50

A.H. Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

21.09.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Bermet Management (registrikood: 10170654) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TORDT	Vandeaudiitor	21.09.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 048
Kokku	-236 398
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-236 398
Kokku	-236 398

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-94 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 048
Kokku	-236 398
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-236 398
Kokku	-236 398

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	2316153	97.48%	Jah
Mehaaniline metallitöötlus	25621	43673	1.84%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	16122	0.68%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563842
Faks	+372 6563757
E-posti aadress	bermet@bermet.ee