

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ BLRT Toorik

registrikood: 11092531

tänavanimi: Kopli tn 103

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11712

telefon: +372 6102554, +372 6102277

faks: +372 6102561

e-posti aadress: toorik@blrt.ee

veebilehe aadress: www.blrt.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 14 Üldhalduskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

TEGEVUSARUANNE

Üldinformatsioon

OÜ BLRT Toorik on BLRT Grupp AS kontserni tütarettevõtte.

OÜ BLRT Toorik on registreeritud Äriregistris alates 17.12.2004 ja käibemaksukohustuslasena, registreerimisnumbriga EE100941920, alates 28.12.2004. OÜ BLRT Toorik alustas majandustegevust jaanuaris 2005. aastal.

Finantsinformatsioon

OÜ BLRT Toorik põhitegevuseks on metallitoorikute tootmine, metalli värvimine ja kruntimine. Suurimaks kliendiks on BLRT Grupp AS kontserni kuuluv ettevõtte Elme Metall OÜ (2016. ja 2015. aastal: 100%). 2016. aastal moodustas müügitulu 3 922 tuhat eurot (2015. aastal: 3 779 tuhat eurot), aruandeaasta kasum oli 28 tuhat eurot (2015. aastal: kahjum 528 tuhat eurot).

Müügitulu jaotus:

- metallitoorikute toodete maht on 1 823 tuhat eurot ehk 46% kogu mahust (2015: 1 825 tuhat eurot ehk 48%);
- metalli puhastus on 715 tuhat eurot ehk 18% kogu mahust (2015: 795 tuhat eurot ehk 21%);
- laserilõikamine on 496 tuhat eurot ehk 13% kogu mahust (2015: 335 tuhat eurot ehk 9%);
- painutamine on 399 tuhat eurot ehk 10% kogu mahust (2015: 348 tuhat eurot ehk 9%);
- saega lõikamine on 110 tuhat eurot ehk 3% kogu mahust (2015: 131 tuhat eurot ehk 3%);
- vesilõikuse on 379 tuhat eurot ehk 10% kogu mahust (2015: 345 tuhat eurot ehk 9%).

Seisuga 31. detsember 2016 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused lühiajalisi varasid 1 185 tuhande euro võrra ja omakapital on negatiivne.

2017. aastal emaettevõtte AS-i BLRT Grupp poolt väljastatud toetuskirja kohaselt on ettevõtte omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja 2017. aasta jooksul võtma kasutusele meetmed ettevõtte käibekapitali defitsiidi likvideerimiseks.

Sellest tulenevalt on ettevõtte 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist.

Suhtarvud

Likviidsuse kordaja = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused = 0,11 (2015: 0,15)

ROA = puhaskasum / aktiiva kokku * 100% = 0.7% (2015: -11.4%)

Tulevikuplaanid

Ettevõtte strateegiliseks tegevusalaks järgmisel perioodil on vesilõikuse ja metalli painutuse teenuste osutamine. Metallil turul metalli painutus on üks kõige lootustandvamaid suundasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 425	159	
Nõuded ja ettemaksed	162 436	123 061	2
Varud	95 749	72 416	3
Kokku käibevarad	260 610	195 636	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 793 906	4 414 925	5
Kokku põhivarad	3 793 906	4 414 925	
Kokku varad	4 054 516	4 610 561	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	938 477	725 212	7
Võlad ja ettemaksed	507 046	466 714	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 445 523	1 191 926	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 660 929	3 498 810	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 660 929	3 498 810	
Kokku kohustised	4 106 452	4 690 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	510 130	510 130	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-593 117	-65 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 239	-527 504	
Kokku omakapital	-51 936	-80 175	
Kokku kohustised ja omakapital	4 054 516	4 610 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 922 064	3 779 229	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 700 488	-3 937 806	13
Brutokasum (-kahjum)	221 576	-158 577	
Üldhalduskulud	-401 963	-320 876	14
Muud äritulud	284 847	1 597	12
Muud ärikulud	-663	-53	
Ärikasum (kahjum)	103 797	-477 909	
Intressikulud	-75 558	-45 366	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4 229	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 239	-527 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 239	-527 504	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	103 797	-477 909	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	732 719	466 416	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-1 589	
Kokku korrigeerimised	732 719	464 827	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 375	42 533	
Varude muutus	-23 333	-18 645	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40 332	78 368	
Kokku rahavood äritegevusest	814 140	89 174	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-111 700	-4 359 919	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	8 000	5
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	944 806	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-111 700	-3 407 113	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 596	4 576 929	7
Saadud laenude tagasimaksed	-489 379	-1 009 078	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-235 833	-272 687	6
Makstud intressid	-75 558	-39 648	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	-4 229	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-700 174	3 251 287	
Kokku rahavood	2 266	-66 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	159	66 811	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 266	-66 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 425	159	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	510 130	-65 613	447 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-527 504	-527 504
31.12.2015	2 556	256	510 130	-593 117	-80 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	28 239	28 239
31.12.2016	2 556	256	510 130	-564 878	-51 936

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BLRT Toorik OÜ 2016.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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 kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 8-33%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseadmed 20%

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest

on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Tulud

Tulu 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 kui teenust osutatakse etappide kaupa, lähtutakse müügitulu kajastamisel valmidusastme meetodist, kajastades müügitulu peale vastava teenuse etapi osutamist.

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 01.01.15 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.14 21/79) väljamakstavalt netosummalt.

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.

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.

Maksustatav tulu kalkuleeritakse ettevõtete kasumist enne tulumaksu, mida korrigeeritakse kohalike tulumaksuseaduste nõuetest lähtuvalt ajutiselt või püsivalt lubatud tulu- ja kulutäiendustega.

Seotud osapooled

BLRT Toorik OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütar- ja sidusettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. 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	114 652	114 652	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 574	6 574	4
Ettemaksed	41 210	41 210	
Kokku nõuded ja ettemaksed	162 436	162 436	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	106 697	106 697	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 175	10 175	4
Ettemaksed	6 189	6 189	
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 061	123 061	

Nõuded sisaldavad nõudeid seotud osapooltele summas 114 429 eurot (31.12.2015: 106 459 eurot), Vt lisa 16. 2016. aastal ei ole nõudeid allahinnatud.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	95 749	72 416
Kokku varud	95 749	72 416

Aruandeperioodil varude allahindlust ei olnud (2015: 0 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 574	0	10 175	0
Üksikisiku tulumaks	0	37 032	0	37 183
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	64
Sotsiaalmaks	0	70 080	0	71 154
Kohustuslik kogumispension	0	3 302	0	3 052
Töötuskindlustusmaksed	0	4 681	0	4 395
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 574	115 159	10 175	115 848

Informatsioon maksude kohta on toodud ka lisades 2 ja 8.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	6 624 600	6 624 600	1 417	174 775	174 775	6 800 792
Akumuleeritud kulum	-2 384 544	-2 384 544	-1 323	0	0	-2 385 867
Jääkmaksumus	4 240 056	4 240 056	94	174 775	174 775	4 414 925
Ostud ja parendused	17 866	17 866	0	102 754	102 754	120 620
Amortisatsioonikulu	-730 836	-730 836	-1 883	0	0	-732 719
Ümberklassifitseerimised	275 361	275 361	2 168	-277 529	-277 529	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	277 529	277 529	0	-277 529	-277 529	0
Muud ümberklassifitseerimised	-2 168	-2 168	2 168	0	0	0
Muud muutused	-8 920	-8 920	0	0	0	-8 920
31.12.2016						
Soetusmaksumus	6 908 907	6 908 907	3 585	0	0	6 912 492
Akumuleeritud kulum	-3 115 380	-3 115 380	-3 206	0	0	-3 118 586
Jääkmaksumus	3 793 527	3 793 527	379	0	0	3 793 906

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	196 119	192 696	3 423	0	1,25%-1,5%+6kuu Euribor	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	196 119	192 696	3 423	0			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	431 952	235 833	196 119	0	0.95%-1.5%+6kuu Euribor	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	431 952	235 833	196 119	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	449 735	660 496
Kokku	449 735	660 496

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen kontserniettevõttelt	529 451	335 201	194 250	0	6 kuu Euribor+2-2,5%	EUR	2017,2022	16
Laen emaettevõttelt	2 873 836	410 580	1 642 320	820 936	6 kuu Euribor+2%	EUR	2023	16
Pikaajalised laenud kokku	3 403 287	745 781	1 836 570	820 936				
Kapitalirendikohustised kokku	196 119	192 696	3 423	0				6
Laenukohustised kokku	3 599 406	938 477	1 839 993	820 936				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen kontserniettevõttelt	462 707	33 853	395 001	33 853	6kuu Euribor+2-2,5%	EUR	2017,2022	16
Laen emaettevõttelt	3 329 363	455 526	2 052 677	821 160	6 kuu Euribor+1,5-2,5%	EUR	2016,2023	16
Pikaajalised laenud kokku	3 792 070	489 379	2 447 678	855 013				
Kapitalirendikohustised kokku	431 952	235 833	196 119	0				6
Laenukohustised kokku	4 224 022	725 212	2 643 797	855 013				

Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	185 375	185 375	
Võlad töövõtjatele	142 737	142 737	
Maksuvõlad	115 159	115 159	4
Muud võlad	7 865	7 865	
Saadud ettemaksed	55 910	55 910	
Kokku võlad ja ettemaksed	507 046	507 046	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	211 935	211 935	
Võlad töövõtjatele	132 922	132 922	
Maksuvõlad	115 848	115 848	4
Muud võlad	6 009	6 009	
Kokku võlad ja ettemaksed	466 714	466 714	

Võlad ja ettemaksed tarnijatele sisaldavad kohustusi seotud osapooltele summas 200 776 eurot (31.12.2015: 119 836 eurot), vt lisa 16.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Kõrgetehnoloogilise metallitöötluste kompleksi arendamine	0	944 806
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	944 806
Kokku sihtfinantseerimine	0	944 806

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte katmata kahjum oli 31.12.2016 seisuga 564 878 eurot(31.12.2015:593 117 eurot),seega dividendide väljamaksmise võimalust ei ole.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 892 948	3 774 077
Läti	8 725	0
Leedu	20 391	5 152
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 922 064	3 779 229
Kokku müügitulu	3 922 064	3 779 229
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	3 922 064	3 779 229
Kokku müügitulu	3 922 064	3 779 229

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	1 589	
Trahvid, viivised ja hüvitised	284 662	0	16
Muud	185	8	
Kokku muud äritulud	284 847	1 597	

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	685 859	656 713	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	111 392	98 222	
Energia	194 001	248 053	
Elektrienergia	153 120	207 911	
Soojusenergia	40 881	40 142	
Transpordikulud	19 153	7 275	
Üür ja rent	291 223	500 876	16
Lähetuskulud	0	1 486	
Koolituskulud	1 337	2 526	
Tööjõukulud	1 438 524	1 609 618	15
Amortisatsioonikulu	727 980	462 018	5
Remondikulud	158 304	211 716	
Suruõhk	1 975	2 856	
Muud	70 740	136 447	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 700 488	3 937 806	

Lisa 14 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	662	1 155	
Energia	0	1 318	
Kütus	0	1 318	
Transpordikulud	42 179	1 430	
Mitmesugused bürookulud	0	361	
Lähetuskulud	2 335	8 190	
Tööjõukulud	303 415	216 173	15
Amortisatsioonikulu	4 739	4 398	5
Muud	12 074	30 571	
Ostetud teenused	36 559	57 280	
Kokku üldhalduskulud	401 963	320 876	

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	1 318 508	1 368 531	
Sotsiaalmaksud	423 431	457 260	
Kokku tööjõukulud	1 741 939	1 825 791	13,14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	82	88	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BLRT GRUPP AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BLRT GRUPP AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	2 902 993	13 333	3 369 545
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	114 429	706 585	93 126	542 360

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
BLRT Grupp AS	0	455 526	6 kuu Euribor+2.0%	EUR	2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Elme Metall OÜ	100 596	33 853	6 kuu Euribor+2-2,5%	EUR	2022

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
BLRT Grupp AS	4 229 222	1 009 078	6 kuu Euribor+2.0%	EUR	2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Elme Metall OÜ	347 707	0	6 kuu Euribor+2-2,5%	EUR	2022

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	51 188	0	418 646	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 219 479	4 206 726	1 377 112	3 779 229

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	139 352	151 263

Ettevõtte on 2016.a ostnud teenuseid ja kaupu emaettevõttelt 51 188 eurot ulatuses, s.h kasutusrendikulu moodustas 10 441 eurot (2015: 418 646 eurot, sh. kasutusrendikulu moodustas 365 074 eurot). Nimetatud summa ei sisalda laenude pealt arvestatud intressikulu, mis moodustas aruandeperioodil 71 909 eurot (2015: 33 879 eurot). Seisuga 31.12.2016 oli intressikohustus 5 515 eurot (31.12.2015: 5 945 eurot).

2016. aastal on seotud osapooltele müüdud kaupu summas 4 473 eurot (2015. aastal summas 11 511 eurot) ja teenuseid summas 4 202 253 eurot (2015. aastal summas 3 767 678 eurot).

2016. aastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu summas 398 164 eurot (2015. aastal summas 600 491 eurot) ja teenuseid summas 821 315 eurot, sh. kasutusrendikulu moodustas 280 782 eurot (2015.aastal summas 1 195 267 eurot, sh. kasutusrendikulu moodustas 135 802 eurot).

Kohustused osapooltele seisuga 31.12.2016 ja 31.12.2015 sisaldavad laenusaldot, mis on avalikustatud lisas 7.

Juhatuse liikmetega teenistuselepingu ennetähtaegsel lõpetamisel lahkumishüvitise maksmise kohustust ei kaasne.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016. aastal nii nagu ka 2015. aastal moodustatud allahindluseid.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

BLRT Toorik OÜ vastu esitatud pretensioonid ja ettevõtte varadele pööratud sissenõuded:

Civitta Eesti AS esitas hagi BLRT Toorik OÜ vastu 114 eurot suuruse tasu nõudes väidetava abi eest ühe investeeringute agentuuri finantstoetuse taotlemisel. BLRT Toorik OÜ ei tunnusta nõuet. Harju Maakohus jättis hagi rahuldamata, hageja esitas apellatsioonkaebuse, mis on praegu Tallinna Ringkonnakohtu menetluses.

Juhtkonna arvamusel on antud pretensiooni realiseerimise ebatõenäoline, seetõttu ei ole moodustatud eraldist.

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2016 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused lühiajalisi varasid 1185 tuhande euro võrra ning omakapital on negatiivne. 2017. aastal emaettevõtte AS-i BLRT Grupp poolt väljastatud toetuskirja kohaselt on ettevõtte omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja 2017. aasta jooksul võtma kasutusele meetmed ettevõtte käibekapitali defitsiidi likvideerimiseks ja omakapitali viia vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Sellest tulenevalt on ettevõtte 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2017

OÜ BLRT Toorik (registrikood: 11092531) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOLESNIKOV	Juhatuse liige	19.05.2017
IGOR NOVOSSELOV	Juhatuse liige	22.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ BLRT Toorik osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ BLRT Toorik (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte omakapital ei ole vastavuses äriseadustiku nõuetega. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega raamatupidamise aastaaruande lisas 18. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvutuste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Jelena Mätting
Vandeaudiitor, litsents nr 584

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

24. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ BLRT Toorik (registrikood: 11092531) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	24.05.2017
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	24.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-593 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 239
Kokku	-564 878
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-564 878
Kokku	-564 878

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	3922064	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BLRT Grupp Aktsiaselts	10068499	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6102554
Telefon	+372 6102277
Faks	+372 6102561
E-posti aadress	toorik@blrt.ee
Veebilehe aadress	www.blrt.ee