

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Exmet

registrikood: 11739524

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 31
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 6006573

e-posti aadress: info@exmet.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	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tuletisinstrumendid	15
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Exmet OÜ on asutatud 20. oktoobril 2009. Exmet OÜ tegeleb metalli hulgimüügiga nii Eesti kui Euroopa Liidu riikide klientidele. Exmeti laopind on täielikult katuse all, mis kaitseb kaupa ilmastikumõjude eest ning loob terastoodetele suurepärased hoiustamistingimused. Positiivsete müügitulemuste taga on Exmet OÜ meeskonna pikaajalised kogemused terastoodete turul.

Tulud, kulud ja kasum

Exmet OÜ 2016. aasta müügitulu moodustas 37,1 miljonit eurot (2015 a: 34,3 miljonit eurot). Ärikulud moodustasid 33,3 miljonit eurot (2015 a: 32,7 miljonit eurot). Ettevõtte puhaskasumiks kujunes 3,7 miljonit eurot (2015 a: 1,8 miljonit eurot). Exmet OÜ käive suurenes võrreldes eelmise perioodiga 8%.

Peamised finantssuhtarvud	2016.a	2015.a
Puhaskasum (milj. eur)	3,75	1,78
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,85	3,40
Maksevõimekordaja	0,34	2,05
ROA	9,10%	7,97%
ROE	26,56%	17,15%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

*Maksevõimekordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused

*ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

*ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeperioodil puudusid olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud Exmet OÜ majandustegevusele.

Valuutakursside muutumise risk

Makromajanduslik olukord maailmas ja sellest tekkinud valuutakursi kõikumised (EUR/USD) avaldasid mõju sisseostuhindadele. Vastavad valuutakursi riskid maandati, kasutades erinevaid finantsinstrumente.

Investeeringud

2017. aastal ei ole ettevõttel plaanis teha arendusväljaminekuid.

Personal

Exmet OÜ 2016. aasta keskmine töötajate arv oli 36 inimest, kelle tööjõukulud moodustasid 956 830 eurot (2015 a: 582 362 eurot). Juhatuse liikmetele ei arvestatud ega tasutud tasusid ning nende ees ei ole muid potentsiaalseid kohustusi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Exmet OÜ eesmärgid on suunatud müügimahtude suurendamisele nii siseturul kui Euroopa Liidu turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	361 553	1 375 182	
Nõuded ja ettemaksed	4 189 030	7 305 939	2
Varud	19 941 296	5 736 304	3
Kokku käibevarad	24 491 879	14 417 425	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	5 680 000	5 500 000	5
Materiaalsed põhivarad	11 004 464	2 377 570	6
Kokku põhivarad	16 684 464	7 877 570	
Kokku varad	41 176 343	22 294 995	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 975 819	1 902 500	7
Võlad ja ettemaksed	4 272 509	2 337 794	8
Kokku lühiajalised kohustised	13 248 328	4 240 294	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 432 778	6 307 746	7
Võlad ja ettemaksed	1 386 971	1 386 521	8
Kokku pikaajalised kohustised	13 819 749	7 694 267	
Kokku kohustised	27 068 077	11 934 561	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 357 622	8 580 928	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 747 832	1 776 694	10
Kokku omakapital	14 108 266	10 360 434	
Kokku kohustised ja omakapital	41 176 343	22 294 995	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	37 133 327	34 275 443	11
Muud äritulud	187 505	315 529	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 632 224	-31 424 987	12
Mitmesugused tegevuskulud	-617 542	-583 346	
Tööjõukulud	-956 830	-582 362	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-124 378	-59 760	6
Muud ärikulud	-4 590	-1 341	
Ärikasum (kahjum)	3 985 268	1 939 176	
Muud finantstulud ja -kulud	-237 436	-162 482	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 747 832	1 776 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 747 832	1 776 694	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 985 268	1 939 176	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	124 378	59 760	6
Muud korrigeerimised	-180 000	-300 000	
Kokku korrigeerimised	-55 622	-240 240	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 390 888	-4 604 998	2
Varude muutus	-14 204 992	2 063 696	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 932 077	37 237	8
Kokku rahavood äritegevusest	-4 952 381	-805 129	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 751 891	-891 121	6
Antud laenud	-520 172	0	
Antud laenude tagasimaksed	250 420	1 200	
Laekunud intressid	5 003	86	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 065	-346	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 018 705	-890 181	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 233 931	6 644 684	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 035 580	-3 362 938	
Makstud intressid	-296 107	-257 942	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	54 862	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 957 106	3 023 804	
Kokku rahavood	-1 013 980	1 328 494	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 375 182	37 839	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 013 980	1 328 494	
Valuutakursside muutuste mõju	351	8 849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	361 553	1 375 182	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	8 580 928	8 583 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 776 694	1 776 694
31.12.2015	2 556	256	10 357 622	10 360 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 747 832	3 747 832
31.12.2016	2 556	256	14 105 454	14 108 266

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Exmet OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Exmet OÜ kasumiaruanne on esitatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahvoogude aruanne koostatakse kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõuete müüki, kus müüjal sisuline nõuete tagasiostukohustus puudub.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele 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.

Varude kulusse kandmisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel võetakse kinnisvarainvesteeringule parenduste käigus lisandunud väärtust arvesse läbi bilansipäeval toimuvate ümberhindluste.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Lähtudes olulisuse printsiibist ei kapitaliseerita põhivarana väheväärtuslike varasid, isegi juhul, kui nende kasutusega ületab ühte aastat. Põhivarana võetakse arvele:

- * varad soetusmaksumusega üle 6 391 EUR ühiku kohta
 - * väheväärtuslike pika kasutuseaga varade üle peetakse vajadusel arvestust bilansiväliselt.
- Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb:
- * põhivara ostuhinnast (ka tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
 - * kohaleveo kuludest;
 - * ehitus- ja montaažikuludest;
 - * muudest kasutuselevõtukuludest
 - * vara soetamisega otseselt seotud teenustasud (notaritasud, riigilõivud)

Materiaalset põhivara kajastatakse järgmistes gruppides:

- * maa
- * ehitised
- * masinad ja seadmed
- * lõpetamata projektid ja ettemaksed

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 6 391

Põhivara gruppide kasulikud eluead:

- masinad ja seadmed 3-5 aastat;
- ehitised ja rajatised 30-50 aastat.

Põhivaradelt arvutatakse amortisatsiooni lineaarsel meetodil. Üks kord kuus, kuu viimisel päeval. Vara hakatakse amortiseerima tema kasutusele võtmise hetkest, väljalangenud põhivaradel lõpeb amortisatsiooni arvutamine väljalangemisele eelnenud kuuga. Täielikult amortiseerunud põhivaradelt amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse. Lõplik mahakandmine toimub tegelikust kasutusest väljalangemisel.

Rendile antud põhivaradelt arvutab amortisatsiooni rendile andja, kui see ei ole teisiti ette nähtud seadusandlusega.

Üheliigilist ja üheaegselt ostenud majandusinventari võib arvestada ka grupiviisiliselt.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul. Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Ettevõtte kui rendileandja kajastab kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Ettevõtte kui rentnik kajastab kasutusrendi maksed rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kasutusrendilepingutest tulenevad kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale moodustatakse 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. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Exmet OÜ-s on käsitletud seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele, ja lisaks loetletud isikute ja nende pereliikmetega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.12.2016.a ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 542 526	3 542 526
Ostjatelt laekumata arved	3 542 526	3 542 526
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	335 627	335 627
Muud nõuded	273 979	273 979
Laenunõuded	273 979	273 979
Ettemaksed	36 898	36 898
Tulevaste perioodide kulud	36 898	36 898
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 189 030	4 189 030
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 271 857	7 271 857
Ostjatelt laekumata arved	7 271 857	7 271 857
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 948	6 948
Ettemaksed	27 134	27 134
Tulevaste perioodide kulud	27 134	27 134
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 305 939	7 305 939

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 3 052 eurot (2015: 4 433 eurot) (lisa 14).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	19 691 897	5 455 960
Ettemaksed varude eest	249 399	280 344
Kokku varud	19 941 296	5 736 304

Varude osas ei ole aruandeaastal ega eelneval aastal tehtud allahindlusi.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	335 627		6 948	0
Üksikisiku tulumaks	0	26 009	0	11 825
Sotsiaalmaks	0	48 016	0	22 134
Kohustuslik kogumispension	0	2 952	0	1 261
Töötuskindlustusmaksed	0	3 434	0	1 540
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	297	0	246
Ettemaksukonto jääk	0			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	335 627	80 708	6 948	37 006

Maksude ettemaksed kajastuvad lisas 2 ning maksuvõlad lisas 8.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	5 200 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	300 000
31.12.2015	5 500 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	180 000
31.12.2016	5 680 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	824 027	732 315
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	309 061	265 521

Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramisel kasutati sõltumatut eksperti Colliers International Advisors OÜ, kes kinnisvarainvesteeringu väärtuse hindamisel lähtus turuväärtuse hindamise parima kasutuse printsiibist (EVS 875-3:2010). Kinnisvara väärtuse hindamisel on kasutatud diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	0	46 016	240 481	60 563	301 044	0	0	0	0	347 060
Akumuleeritud kulum	0	-28 453	-49 181	-23 217	-72 398	0	0	0	0	-100 851
Jääkmaksumus	0	17 563	191 300	37 346	228 646	0	0	0	0	246 209
Ostud ja parendused	1 303 988	0	0	0	0	0	887 133	0	887 133	2 191 121
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 303 988	0					0	0	0	1 303 988
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0					887 133	0	887 133	887 133
Amortisatsioonikulu	0	-6 442	-47 262	-6 056	-53 318	0	0	0	0	-59 760
31.12.2015										
Soetusmaksumus	1 303 988	46 016	240 481	60 563	301 044	0	887 133	0	887 133	2 538 181
Akumuleeritud kulum	0	-34 895	-96 443	-29 273	-125 716	0	0	0	0	-160 611
Jääkmaksumus	1 303 988	11 121	144 038	31 290	175 328	0	887 133	0	887 133	2 377 570
Ostud ja parendused	1 113 512	1 104 897	193 568	149 932	343 500	117 346	5 322 446	749 570	6 072 016	8 751 271
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 113 512	1 104 897					5 322 446	749 570	6 072 016	8 290 425
Muud ostud ja parendused			193 568	149 932	343 500	117 346	0	0	0	460 846
Amortisatsioonikulu	0	-43 272	-57 549	-15 733	-73 282	-7 823	0	0	0	-124 377
31.12.2016										
Soetusmaksumus	2 417 500	1 150 913	434 049	210 495	644 544	117 346	6 209 579	749 570	6 959 149	11 289 452
Akumuleeritud kulum	0	-78 167	-153 992	-45 006	-198 998	-7 823	0	0	0	-284 988
Jääkmaksumus	2 417 500	1 072 746	280 057	165 489	445 546	109 523	6 209 579	749 570	6 959 149	11 004 464

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen pangalt	711 970	711 970			3 kuu EURIBOR+ marginaal	EUR	2017
Laen pangalt	6 408 200	6 408 200			12 kuu EURIBOR+marginaal	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	7 120 170	7 120 170					
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	5 498 746	1 015 746	4 483 000		turutingimustel	EUR	2019
Laen omaniku ettevõttelt	1 817 000		1 817 000		turutingimustel	EUR	2019
Laen pangalt	1 560 181	340 403	1 219 778		6 kuu EURIBOR+marginaal	EUR	2021
Laen pangalt	862 500	90 000	772 500		6 kuu EURIBOR+marginaal	EUR	2021
Laen pangalt	4 550 000	409 500	4 140 500		6 kuu EURIBOR+marginaal	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	14 288 427	1 855 649	12 432 778				
Laenukohustised kokku	21 408 597	8 975 819	12 432 778				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen pangalt	1 902 500	1 902 500			3 kuu EURIBOR+marginaal	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	1 902 500	1 902 500					
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	4 490 746	0	4 490 746		turutingimustel	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	4 490 746	0	4 490 746				
Pikaajalised võlakirjad							
Laen omaniku ettevõttelt	1 817 000	0	1 817 000		turutingimustel	EUR	2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 817 000	0	1 817 000				
Laenukohustised kokku	8 210 246	1 902 500	6 307 746				

Laenukohustused sisaldavad laenukohustust seotud osapoolte vastu summas 7 315 746 eurot (2015: 6 307 746 eurot) (lisa 14).

Ettevõtte bilansis olevale varale summas 6 748 066 eurot (2015: 5 500 000 eurot) on seatud hüpoteek summas 4 553 761 eurot Swedbank AS kasuks.

Ettevõtte bilansis olevale varale summas 6 209 579 eurot on seatud hüpoteek summas 6 000 000 eurot OP Corporate Bank plc kasuks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 386 624	4 086 624	1 300 000	0	
Võlad töövõtjatele	77 352	77 352	0	0	
Maksuvõlad	80 708	80 708	0	0	4
Muud võlad	19 810	19 810	0	0	14
Intressivõlad	19 738	19 738	0	0	
Muud viitvõlad	72	72	0	0	
Saadud ettemaksed	8 015	8 015	0	0	
Deposiidid	86 971	0	0	86 971	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 659 480	4 272 509	1 300 000	86 971	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 470 322	2 170 322	1 300 000	0	
Võlad töövõtjatele	32 542	32 542	0	0	
Maksuvõlad	37 006	37 006	0	0	4
Muud võlad	16 650	16 650	0	0	14
Intressivõlad	16 650	16 650	0	0	
Saadud ettemaksed	5 204	5 204	0	0	
Deposiidid	86 521	0	0	86 521	
Futuurid	76 070	76 070	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	3 724 315	2 337 794	1 300 000	86 521	

Intressivõlad seotud osapooltele on summas 12 517 eurot (2015: 16 650 eurot) (lisa 14).

Võlad töövõtjatele on summas 77 352 eurot (2015: 32 542), sh puhkusereservi kohustus 21 591 eurot (2015: 8 474 eurot) (lisa 13).

Võlad tarnijatele sisaldab pikaajalist võlga seotud osapooltele summas 1 300 000 eurot (2015: 1 300 000 eurot) (lisa 14).

Maksuvõlgadest on ülevaade toodud lisa 4.

Lisa 9 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Futuurid	0	76 070
Tuletisinstrumendid kokku	0	76 070

Opsioonid on kajastatud õiglases väärtuses.

Tuletisinstrumendid on kajastatud bilansis real: Võlad ja ettemaksed ja lisa 8.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Exmet OÜ osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot. Osakapitali eest tasuti rahalise sissemaksega.		

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades põhikirjas ette nähtud kohustust moodustada kohustuslik reservkapital) seisuga 31.12.2016.a. moodustas 14 105 454 eurot (2015: 10 357 622 eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 11 284 364 eurot (2015.a. 8 286 098 eurot), millega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 821 090 eurot (2015.a. 2 071 524 eurot). Tulumaksumäär on 2016 aastal 20/80.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	28 147 186	25 982 956	
Soome	3 450 762	3 101 830	
Läti	5 218 604	5 190 098	
Leedu	66 555	0	
Saksamaa	0	559	
Rootsi	185 804	0	
Slovakkia	64 416	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 133 327	34 275 443	
Kokku müügitulu	37 133 327	34 275 443	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kauba müük	35 861 690	33 273 979	
Transpordi- ja lõikamisteenus	447 610	269 149	
Renditulu	824 027	732 315	5
Kokku müügitulu	37 133 327	34 275 443	

2016. aastal müüdi metalli peamiselt Eestisse. Müük muudesse EL riikidesse moodustas kogukäibest 24,2% (2015. aastal 24,2%). Suurim EL turg, kuhu kaupu ja teenuseid müüdi, oli Läti (2015. aastal Läti).

Teenuste osakaal kogu müügitulust jäi 2016. aastaga samale tasemele moodustades kogukäibest alla 1% (2015.a alla 1%).

2016. aastal kinnisvarainvesteeringust saadi renditulu 824 027 eurot (2015.a. 732 315 eurot) mis moodustab kogukäibest 2,2% (2015.a. 2,1%).

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	30 423 421	30 611 603
Logistikakulud	1 208 803	813 384
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 632 224	31 424 987

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	715 316	435 434
Sotsiaalmaksud	241 514	146 928
Kokku tööjõukulud	956 830	582 362
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	28

Exmet OÜ juhatuse liikmetele ei ole arvestatud ega tasutud töötasu ega juhatuse liikme tasu (lisa 14).

Palgakulude ja sotsiaalmaksude hulgas sisaldub puhkusereservi kulu kokku 21 591 eurot (2015.a: 8 474 eurot), mille brutotasu moodustab 16 137 eurot (2015.a: 6 333 eurot) ning sotsiaalmaksud 5 454 eurot (2015.a: 2 141 eurot) (lisa 8).

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 052	8 786 467	4 433	7 629 203

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 650 000	-2 491 000	8%	EUR	2019

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 511 684	-745 000	8%	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	94 037	44 552	1 398 718	292 726

Nõuded seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2016 koosnevad:

-nõuded ostjate vastu summas 3 052 eurot (2015: 4 433 eurot) (lisa 2)

Nõuded seotud osapoolte vastu on kajastatud bilansikirjel Nõuded ja ettemaksed

Kohustused seotud osapoolte ees seisuga 31.12.2016 koosnevad:

-muud kohustused summas 1 303 073 eurot (2015: 1 304 807 eurot) sh. pikaajaline osa 1 300 000 eurot (lisa 8)

-intressikohustused summas 12 517 eurot (2015: 16 650 eurot) (lisa 8)

-laenukohustused summas 7 315 746 eurot (2015: 6 307 746 eurot) (lisa 7)

Kohustused seotud osapoolte ees on kajastatud bilansikirjetel Võlad ja ettemaksed ning Laenukohustused

Intressid koosnevad:

-saadud intressid 0 eurot

-tasutud intressid 151 915 eurot

Seotud osapoolte poolt arvestati intresse 2016 aastal 147 782 eurot (2015: 196 183 eurot)

Seotud osapooltele müüdi 2016 aastal:

-teenuseid summas 44 552 eurot

-kaupu summas 0 eurot

Seotud osapooltelt soetati 2016 aastal:

-teenuseid summas 78 901 eurot

-kaupu summas 17 833 eurot

Exmet OÜ ei kuulu kontserni ega oma tütar- ja sidusettevõtteid.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole tehtud allahindlusi aruande aastal ega eelnenud aastal.

Exmet OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Juhatuse liikmetega lepingute lõpetamisel ei ole neile ette nähtud kompensatsiooni (lisa 13).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2017

OÜ Exmet (registrikood: 11739524) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT MÄNNIK	Juhatuse liige	12.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Exmet osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Exmet (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Jekaterina Trunin
Vandeauditori number 608

/digitaalselt allkirjastatud/
Betty Blös
Vandeauditori number 664

BDO Eesti AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 1
A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316
13.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Exmet (registrikood: 11739524) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEKATERINA TRUNIN	Vandeaudiitor	13.04.2017
BETTY BLÖS	Vandeaudiitor	13.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 357 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 747 832
Kokku	14 105 454
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 105 454
Kokku	14 105 454

Aruandeaasta kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 357 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 747 832
Kokku	14 105 454
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 105 454
Kokku	14 105 454

Aruandeaasta kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	36309300	97.78%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	824027	2.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Sonn	37204070222	Monaco	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006573
E-posti aadress	info@exmet.ee