

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: *OÜ Baltic Metal Construction*

registrikood: 12293510

tänav Nurmevälja tn 4
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74114

telefon: +372 6415405

e-posti aadress: info@bmc.tmt.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 Raha | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 10 |
| Lisa 4 Varud | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 11 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad | 12 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad | 13 |
| Lisa 8 Laenukohustised | 14 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed | 15 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele | 15 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad | 15 |
| Lisa 12 Osakapital | 16 |
| Lisa 13 Müügitulu | 16 |
| Lisa 14 Muud äritulud | 16 |
| Lisa 15 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 17 |
| Lisa 16 Turustuskulud | 17 |
| Lisa 17 Üldhalduskulud | 18 |
| Lisa 18 Tööjõukulud | 18 |
| Lisa 19 Muud ärikulud | 18 |
| Lisa 20 Intressitulud | 19 |
| Lisa 21 Intressikulud | 19 |
| Lisa 22 Seotud osapooled | 19 |
| Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva | 20 |
| Aruande allkirjad | 21 |

Tegevusaruanne

OÜ Baltic Metal Construction alustas oma tegevust 28.05.2012.

Ettevõtte kuulub TMT Holdingule. Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on õhkjahutite ja nende komplekteerivate osade valmistamine, lisaks suure osa tegevusest on suunatud tööstuslike metallkonstruktsioonide valmistamisele ja töötlemisele. Ettevõtte käsutuses olevad kaasaegsed seadmed ja väljaõpetatud personal võimaldavad valmistada erineva keerukustasemega toodangut.

Firma eesmärgiks on tellimuste mahu suurendamine Euroopa Liidu ja teistel välisturgudel ning tootmis- ja juhtimistegevuse pidev parendamine.

OÜ Baltic Metal Construction kavatab seada peatähelepanu kõrgrõhu-soojusvahetite tootmise suurendamisele, samuti tootes soojusvahetiteid, kasutades selliseid materjale nagu kuumuskindlad-, dupleks- ning roostevabad terased, näiteks: AISI316L, 15X5M, A387Gr11.

Ettevõtte on edukalt läinud uuenenud kvaliteedi süsteemile üle, mis vastab standardi viimasele redaktsioonile ISO 9001:2015. Valmistatavad seadmed vastavad ka kvaliteedistandarditele ISO 3834-2 ja EN 1090.

Baltic Metal Construction OÜ on Eesti Kaubandus-Tööstuskoja liige.

Ettevõtte toodangu ja teenuste peamiseks tarbijateks olid 2016. aastal Eesti, Soome ja Norra kliendid.

Järgnevalt planeerib ettevõtte jätkata tehnoloogiliselt keerukate esemete valmistamist Euroopa tarbijate jaoks.

Aruandval perioodil töötas ettevõttes keskmiselt 35 inimest ning perioodi lõpus 22, palgakulu oli 652 tuh EUR.

Ettevõtte käive moodustas 2016. aastal 1 394 tuh EUR.

Aruandeaastal juhatuse liikmetasusid ei makstud.

| Peamised finantssuhtarvud: | | |
|---|-------------|-------------|
| | 2016 | 2015 |
| Müügitulu (euro) | 1 393 634 | 2 499 146 |
| Tulu kasv | -44,23% | 3,31% |
| Puhaskasum (euro) | 28 229 | 318 759 |
| Puhasrentaablus | 2,03% | 12,75% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,61 | 1,95 |
| ROA | 2,14% | 32,87% |
| ROE | 5,47% | 65,29% |
| Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid: | | |
| * Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100 | | |
| * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100 | | |
| * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused | | |
| * ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100 | | |
| * ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100 | | |

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Lisa nr |
|--|------------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 59 412 | 3 185 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 510 380 | 554 202 | 3 |
| Varud | 723 630 | 381 900 | 4 |
| Kokku käibevarad | 1 293 422 | 939 287 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 24 283 | 26 773 | 6 |
| Immateriaalsed põhivarad | 2 675 | 3 529 | 7 |
| Kokku põhivarad | 26 958 | 30 302 | |
| Kokku varad | 1 320 380 | 969 589 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 286 931 | 255 964 | 8 |
| Võlad ja ettemaksud | 517 072 | 225 477 | 9 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 804 003 | 481 441 | |
| Kokku kohustised | 804 003 | 481 441 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 102 600 | 102 600 | 12 |
| Kohustuslik reservkapital | 10 260 | 10 260 | 12 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 375 288 | 56 529 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 28 229 | 318 759 | |
| Kokku omakapital | 516 377 | 488 148 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 1 320 380 | 969 589 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2016 | 2015 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu | 1 393 634 | 2 499 146 | 13 |
| Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -1 188 613 | -1 751 761 | 15 |
| Brutokasum (-kahjum) | 205 021 | 747 385 | |
| Turustuskulud | -180 | -16 764 | 16 |
| Üldhalduskulud | -173 500 | -406 373 | 17 |
| Muud äritulud | 2 159 | 11 712 | 14 |
| Muud ärikulud | -919 | -3 424 | 19 |
| Ärikasum (kahjum) | 32 581 | 332 536 | |
| Intressitulud | 4 700 | 0 | 20 |
| Intressikulud | -9 052 | -13 777 | 21 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 28 229 | 318 759 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 28 229 | 318 759 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2016 | 2015 | Lisa nr |
|--|----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 32 581 | 332 536 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | 10 558 | 11 298 | 6,7 |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist | -570 | -24 | |
| Muud korrigeerimised | 0 | 46 | |
| Kokku korrigeerimised | 9 988 | 11 320 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 48 522 | -1 037 470 | |
| Varude muutus | -341 730 | -64 082 | |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 208 235 | 63 545 | |
| Makstud intressid | -1 225 | -13 781 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | -43 629 | -707 932 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -7 214 | -17 185 | 6 |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist | 570 | 528 | 6 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -6 644 | -16 657 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 118 700 | 758 800 | |
| Saadud laenude tagasimaksed | -12 200 | -83 000 | |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 106 500 | 675 800 | |
| Kokku rahavood | 56 227 | -48 789 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 3 185 | 51 974 | 2 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 56 227 | -48 789 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 59 412 | 3 185 | 2 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2014 | 102 600 | 260 | 66 529 | 169 389 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 318 759 | 318 759 |
| Muutused reservides | | 10 000 | -10 000 | 0 |
| 31.12.2015 | 102 600 | 10 260 | 375 288 | 488 148 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | | | 28 229 | 28 229 |
| 31.12.2016 | 102 600 | 10 260 | 403 517 | 516 377 |

Täpsem info on avalikustatud lisades 11,12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Baltic Metal Construction 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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 arvestuspõhimõtetes. OÜ Baltic Metal Construction kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). 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 ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000.- euron.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-35%

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Ettevõtte tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------|---------------|--------------|
| Sularaha kassas | 2 005 | 2 005 |
| Arvelduskontod | 57 407 | 1 180 |
| Kokku raha | 59 412 | 3 185 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu | 52 898 | 52 898 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 52 898 | 52 898 | |
| Nõuded seotud osapoolte vastu | 199 900 | 199 900 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 17 210 | 17 210 | 5 |
| Muud nõuded | 239 700 | 239 700 | |
| Laenuõuded | 235 000 | 235 000 | |
| Intressinõuded | 4 700 | 4 700 | |
| Ettemaksed | 672 | 672 | |
| Muud makstud ettemaksed | 672 | 672 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 510 380 | 510 380 | |
| | | | |
| | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu | 544 505 | 544 505 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 544 505 | 544 505 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 9 693 | 9 693 | 5 |
| Muud nõuded | 0 | 0 | |
| Laenuõuded | 0 | 0 | |
| Intressinõuded | 0 | 0 | |
| Ettemaksed | 4 | 4 | |
| Muud makstud ettemaksed | 4 | 4 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 554 202 | 554 202 | |

Lisa 4 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 455 456 | 256 885 |
| Lõpetamata toodang | 246 036 | 78 030 |
| Ettemaksed varude eest | 22 138 | 46 985 |
| Kokku varud | 723 630 | 381 900 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 17 148 | | 9 680 | |
| Üksikisiku tulumaks | | 7 765 | | 6 324 |
| Sotsiaalmaks | | 14 657 | | 12 527 |
| Kohustuslik kogumispension | | 715 | | 590 |
| Töötuskindlustusmaksed | | 1 057 | | 904 |
| Intress | | 9 | | |
| Ettemaksukonto jääk | 62 | | 13 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 17 210 | 24 203 | 9 693 | 20 345 |

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|---------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | |
| 31.12.2014 | | | | |
| Soetusmaksumus | 1 492 | 38 265 | 39 757 | 39 757 |
| Akumuleeritud kulum | -1 020 | -18 052 | -19 072 | -19 072 |
| Jääkmaksumus | 472 | 20 213 | 20 685 | 20 685 |
| Ostud ja parendused | | 17 185 | 17 185 | 17 185 |
| Amortisatsioonikulu | -472 | -10 085 | -10 557 | -10 557 |
| Müügid | | -504 | -504 | -504 |
| Muud muutused | | -36 | -36 | -36 |
| 31.12.2015 | | | | |
| Soetusmaksumus | 1 492 | 52 826 | 54 318 | 54 318 |
| Akumuleeritud kulum | -1 492 | -26 053 | -27 545 | -27 545 |
| Jääkmaksumus | 0 | 26 773 | 26 773 | 26 773 |
| Ostud ja parendused | | 7 214 | 7 214 | 7 214 |
| Amortisatsioonikulu | | -9 704 | -9 704 | -9 704 |
| 31.12.2016 | | | | |
| Soetusmaksumus | 1 492 | 58 728 | 60 220 | 60 220 |
| Akumuleeritud kulum | -1 492 | -34 445 | -35 937 | -35 937 |
| Jääkmaksumus | 0 | 24 283 | 24 283 | 24 283 |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------|------------|------------|
| Masinad ja seadmed | 570 | 528 |
| Muud masinad ja seadmed | 570 | 528 |
| Kokku | 570 | 528 |

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | Kokku |
|--------------------------|---|------------------------------------|--------|
| | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid | Lõpetamata projektid ja ettemaksud | |
| 31.12.2014 | | | |
| Soetusmaksumus | 890 | 3 390 | 4 280 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 890 | 3 390 | 4 280 |
| | | | |
| Amortisatsioonikulu | -741 | | -741 |
| Ümberklassifitseerimised | 3 380 | -3 380 | 0 |
| Muud muutused | | -10 | -10 |
| | | | |
| 31.12.2015 | | | |
| Soetusmaksumus | 4 270 | 0 | 4 270 |
| Akumuleeritud kulum | -741 | 0 | -741 |
| Jääkmaksumus | 3 529 | 0 | 3 529 |
| | | | |
| Amortisatsioonikulu | -854 | | -854 |
| | | | |
| 31.12.2016 | | | |
| Soetusmaksumus | 4 270 | | 4 270 |
| Akumuleeritud kulum | -1 595 | | -1 595 |
| Jääkmaksumus | 2 675 | | 2 675 |

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|---|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate laenud | 286 931 | 286 931 | | | 5% | EUR | 31.12.2017 |
| Lühiajalised laenud kokku | 286 931 | 286 931 | | | | | |
| Laenukohustised kokku | 286 931 | 286 931 | | | | | |
| | | | | | | | |
| | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate laenud | 255 964 | 255 964 | | | 5% | EUR | 31.12.2016 |
| Lühiajalised laenud kokku | 255 964 | 255 964 | | | | | |
| Laenukohustised kokku | 255 964 | 255 964 | | | | | |

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 212 747 | 212 747 | |
| Võlad töövõtjatele | 21 570 | 21 570 | 10 |
| Maksuvõlad | 24 203 | 24 203 | 5 |
| Muud võlad | 9 052 | 9 052 | |
| Intressivõlad | 9 052 | 9 052 | |
| Saadud ettemaksed | 249 500 | 249 500 | |
| Muud saadud ettemaksed | 249 500 | 249 500 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 517 072 | 517 072 | |

| | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 180 857 | 180 857 | |
| Võlad töövõtjatele | 23 050 | 23 050 | 10 |
| Maksuvõlad | 20 345 | 20 345 | 5 |
| Muud võlad | 1 225 | 1 225 | |
| Intressivõlad | 1 225 | 1 225 | |
| Saadud ettemaksed | 0 | 0 | |
| Muud saadud ettemaksed | 0 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 225 477 | 225 477 | |

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis | 15 010 | 14 655 |
| Puhkusetasude kohustis | 6 560 | 8 395 |
| Kokku võlad töövõtjatele | 21 570 | 23 050 |

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 322 814 | 300 230 |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 80 703 | 75 058 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 403 517 | 375 288 |

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 102 600 | 102 600 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 1 243 603 | 1 291 335 |
| Soome | 139 365 | 753 618 |
| Poola | 2 976 | 0 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 1 385 944 | 2 044 953 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike | | |
| Norra | 7 690 | 219 193 |
| Belize | 0 | 235 000 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku | 7 690 | 454 193 |
| Kokku müügitulu | 1 393 634 | 2 499 146 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Mujal liigitamata metalltoodete tootmine | 503 948 | 1 393 778 |
| Tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete tootmine | 854 071 | 1 064 310 |
| Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost | 0 | 13 019 |
| Muud teenused | 35 615 | 28 039 |
| Kokku müügitulu | 1 393 634 | 2 499 146 |

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|---|--------------|---------------|
| Kasum materiaaalsete põhivarade müügist | 570 | 24 |
| Tulu sihtfinantseerimisest | 1 589 | 11 687 |
| Muud | 0 | 1 |
| Kokku muud äritulud | 2 159 | 11 712 |

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal | -573 645 | -577 039 |
| Energia | -19 405 | -34 513 |
| Elektrienergia | -19 405 | -26 842 |
| Soojusenergia | 0 | -7 129 |
| Kütus | 0 | -542 |
| Alltöövõtutööd | -262 987 | -433 751 |
| Üür ja rent | -80 488 | -206 986 |
| Tööjõukulud | -213 357 | -425 266 |
| Amortisatsioonikulu | -9 704 | -10 084 |
| Varuosad ja seadmed (tootmine) | -8 310 | -9 481 |
| Tööriistad ja tarvikud (tootmine) | -1 962 | -15 247 |
| Töökaitsevahendid ja tööriided | -3 997 | -6 388 |
| Muud üldmaterjalid | -13 449 | -27 392 |
| Muud | -1 309 | -5 614 |
| Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -1 188 613 | -1 751 761 |

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------|-------------|----------------|
| Transpordikulud | 0 | -15 984 |
| Logistikakulud | -180 | -70 |
| Muud | 0 | -710 |
| Kokku turustuskulud | -180 | -16 764 |

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Üür ja rent | -1 347 | -260 |
| Energia | -812 | -1 368 |
| Kütus | -812 | -1 368 |
| Transpordikulud | -17 862 | -41 537 |
| Mitmesugused bürookulud | -124 | -2 128 |
| Lähetuskulud | -1 043 | -5 299 |
| Koolituskulud | -79 | 0 |
| Tööjõukulud | -90 891 | -221 742 |
| Amortisatsioonikulu | -854 | -1 215 |
| Muud | -10 222 | -17 658 |
| Kvaliteedi-ja tootearenduskulud | -25 776 | -72 106 |
| Valvekulud | 0 | -14 255 |
| Konsultatsioon ja juriidilised kulud | -24 490 | -28 805 |
| Kokku üldhalduskulud | -173 500 | -406 373 |

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|---|-----------------|-----------------|
| Palgakulu | -292 941 | -491 715 |
| Sotsiaalmaksud | -95 022 | -160 538 |
| Kokku tööjõukulud | -387 963 | -652 253 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 20 | 35 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 17 | 28 |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 3 | 7 |

Lisa 19 Muud ärikuulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | -84 | 0 |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -72 | 0 |
| Vastuvõtukulud | -180 | -2 323 |
| Kahjum põhivara mahakandmisest | 0 | -36 |
| Muud | -583 | -1 065 |
| Kokku muud ärikuulud | -919 | -3 424 |

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------|--------------|----------|
| Intressitulu laenudelt | 4 700 | 0 |
| Kokku intressitulud | 4 700 | 0 |

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Intressikulu laenudelt | -9 052 | -13 777 |
| Kokku intressikulud | -9 052 | -13 777 |

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

| | |
|---|----------------|
| Aruandekohustuslase emaaettevõtja nimetus | TMT Holding OÜ |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaaettevõtja on registreeritud | Eesti |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustised | Nõuded | Kohustised |
| Emaettevõtja | | 23 341 | | 85 182 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 199 900 | 581 770 | 176 680 | 259 433 |

| 2016 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|--|---------------|-----------------------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | | |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 106 700 | -75 733 |

| 2015 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|--|---------------|-----------------------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | | |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 768 572 | -697 806 |

Ostud ja müügid

| | 2016 | | 2015 | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Emaettevõtja | 148 718 | 706 | 265 065 | 891 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 61 499 | 854 941 | 82 433 | 833 308 |

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Majandusaasta aruanne koostamise perioodil olulisi sündmusi ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2017

OÜ Baltic Metal Construction (registrikood: 12293510) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| GENNADI IVANOV | Juhatuse liige | 04.08.2017 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Baltic Metal Construction osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Baltic Metal Construction (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 kohustus 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 lahkeb 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamus. 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 arvamus 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 märkimisväärset 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 arvamus. 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/

Jelena Ivanova

Vandeauditori number 363

ELAI audiitorbüroo OÜ

Auditoritegevõtja tegevusloa number 31

Tulika 15/17-230, Tallinn, Harju maakond, 10613

08.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Baltic Metal Construction (registrikood: 12293510) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JELENA IVANOVA | Vandeaudiitor | 08.08.2017 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2016 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 375 288 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 28 229 |
| Kokku | 403 517 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete tootmine | 28251 | 854071 | 61.28% | Jah |
| Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine | 28291 | 539563 | 38.72% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| TMT Holding OÜ | 12221829 | Eesti | 102600 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| | |
|-----------------|-----------------|
| Liik | Sisu |
| Telefon | +372 6415405 |
| E-posti aadress | info@bmc.tmt.ee |