

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Bermet Management

registrikood: 10170654

tänava/talu nimi, Piirimäe 5

maja ja korteri number:

küla: Tănassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

telefon: +372 6563842

faks: +372 6563757

e-posti aadress: bermet@bermet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Lisa 10 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18

Tegevusaruanne

AS Bermet Management kontserni kuulus 2012. aastal 3 ettevõtet.

AS Bermet Management (Tallinn) – terastoodete hulgikaubandus

100% Torukeskuse OÜ (Tartu) – terastoodete hulgikaubandus

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

2012. aastal suurenesid kontserni kuuluvate ettevõtete läbimüügi mahud ja müügitulud seoses nõudluse mõningase kasvuga ehitus- ja tööstussektoris.

Kontserni kuuluvate ettevõtete müügitulu 2012. aastal oli 5,6 mln eurot.

Puhaskasumiks kujunes 45 tuhat eurot.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 11 inimest ja tööjõukulu kokku koos sotsiaalmaksuga oli 168 tuhat eurot.

AS Bermet Management juhatus koosneb 1 ja nõukogu 3 liikmest. Ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmete tööd ei tasustatud ja nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole ette nähtud maksta hüvitust.

2012. aastal lõppes AS Bermet Management saneerimine.

2013. aastal on plaanis seniste tegevusvaldkondadega jätkata. Seoses tagasihoidlike hinnangutega majanduskasvule me nõudluse olulist kasvu terase ja metalltoodete järele ei prognoosi. Keskendume põhitegevusele, efektiivsusele ja kulude kokkuhoiule.

Olulisemad finantssuhtarvud			
		2012	2011
	Müügitulu suurenemine	16%	-4%
	Omakapitali suurenemine	-80%	-514%
	Maksevõime suhtarvud (Liquidity ratios)		
	Lühivõlgade kattekordaja (current ratio)	1,30	1,38
	Maksevõime kordaja (quick ratio)	0,08	1,00
	Maksevalmiduse kordaja (cash ratio)	0,08	0,22
	Tasuvussuhtarvud (profitability ratios)		
	Müügikäibe puhasrentaablus	1%	-3%
	Müügikäibe brutorentaablus	8%	8%
	Koguvara puhasrentaablus (ROA)	2%	-7%
	Omakapitali rentaablus (ROE)	-179%	114%
	Kapitali struktuuri suhtarvud (leverage ratios)		
	Võlakordaja (debt ratio)	1,01	1,07
	Omakapitali võlasiduvus	-86,86	-16,37
	Intresside kattekordaja	-1,69	-0,12

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab konsolideerimisgrupi 2012.a.

majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Bermet Management finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 26.04.2013, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. kontsern ja emaettevõtte on jätkuvalt tegutsevad.

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 617	144 885	
Nõuded ja ettemaksed	838 178	514 857	
Varud	300 347	254 530	4
Kokku käibevara	1 215 142	914 272	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	970 418	1 002 039	5
Kokku põhivara	970 418	1 002 039	
Kokku varad	2 185 560	1 916 311	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	211 751	176 716	6
Võlad ja ettemaksed	725 002	484 099	7
Kokku lühiajalised kohustused	936 753	660 815	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 274 261	1 380 202	6
Kokku pikaajalised kohustused	1 274 261	1 380 202	
Kokku kohustused	2 211 014	2 041 017	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	97 500	95 867	
Registreerimata aktiakapital	52 000	0	
Kohustuslik reservkapital	13 819	13 832	
Realiseerimata kursivahed	2 006	1 993	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-236 398	-94 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 619	-142 048	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-25 454	-124 706	
Kokku omakapital	-25 454	-124 706	
Kokku kohustused ja omakapital	2 185 560	1 916 311	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	5 620 029	4 857 905
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 169 818	-4 462 075
Brutokasum (-kahjum)	450 211	395 830
Turustuskulud	-25 524	-23 079
Üldhalduskulud	-219 223	-199 436
Muud äritulud	4 628	1 902
Muud ärikulud	-27 108	-161 311
Äri kasum (kahjum)	182 984	13 906
Finantstulud ja -kulud	-137 365	-155 954
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 619	-142 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 619	-142 048
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	45 619	-142 048

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	182 984	13 906
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 914	55 231
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	172 313
Kokku korrigeerimised	55 914	227 544
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-323 321	67 883
Varude muutus	-45 817	-46 368
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	196 997	-176 855
Makstud intressid	-17 694	-26 282
Kokku rahavood äritegevusest	49 063	59 828
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 630	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	212 387
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 630	212 387
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	107 835	88 244
Saadud laenude tagasimaksed	-118 676	-89 327
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 722	-35 937
Makstud intressid	-119 671	-129 672
Muud laekumised finantseerimistegevusest	53 533	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-110 701	-166 692
Kokku rahavood	-68 268	105 523
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144 885	39 362
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-68 268	105 523
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 617	144 885

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	95 867	12 782	13 832	1 993	-94 350	30 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-142 048	-142 048
Muud muutused omakapitalis		-12 782				-12 782
31.12.2011	95 867	0	13 832	1 993	-236 398	-124 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)					45 619	45 619
Muud muutused omakapitalis	1 633	52 000	-13	13		53 633
31.12.2012	97 500	52 000	13 819	2 006	-190 779	-25 454

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Bermet Management ning tema tütarettevõtete 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga va. kui alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS-i Bermet Management ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud. 2012.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Bermet Management AS ning tema tütarettevõtete Torukeskuse OÜ ning Staripex s.r.o. finantsnäitajad.

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

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

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

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende

olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivarade gruppidele järgmised:

Masinad, seadmed ja inventar 20%-40%

Muu inventar kuni 30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende

nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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

läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	733 109	733 109		
Ostjatelt laekumata arved	733 109	733 109		
Muud nõuded	103 398	103 398		
Laenunõuded	103 398	103 398		
Ettemaksed	1 671	1 671		
Muud makstud ettemaksed	1 671	1 671		
Kokku nõuded ja ettemaksed	838 178	838 178		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	512 839	512 839		
Ostjatelt laekumata arved	512 839	512 839		
Ettemaksed	2 018	2 018		
Muud makstud ettemaksed	2 018	2 018		
Kokku nõuded ja ettemaksed	514 857	514 857		

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10559062	Torukeskuse OÜ	Eesti	metallide hulgimüük	100	100
CZ26266857	Staripex s.r.o	Tšehhi	metallide hulgimüük	100	100

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	286 781	251 137
Ettemaksed varude eest	13 566	3 393
Kokku varud	300 347	254 530

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	208 672	1 058 092	312 386	135 803	1 714 953
Akumuleeritud kulum	0	-131 210	-98 561	-43 212	-272 983
Jääkmaksumus	208 672	926 882	213 825	92 591	1 441 970
Amortisatsioonikulu		-5 229	-28 442	2 062	-31 609
Müügid		-398 858		-9 464	-408 322
31.12.2011					
Soetusmaksumus	208 672	659 234	312 386	126 339	1 306 631
Akumuleeritud kulum	0	-136 439	-127 003	-41 150	-304 592
Jääkmaksumus	208 672	522 795	185 383	85 189	1 002 039
Ostud ja parendused				2 293	2 293
Muud ostud ja parendused				2 293	2 293
Amortisatsioonikulu		-21 513	-10 480	-6 258	-38 251
Muud muutused			4 337		4 337
31.12.2012					
Soetusmaksumus	208 672	659 234	316 723	128 632	1 313 261
Akumuleeritud kulum	0	-157 952	-137 483	-47 408	-342 843
Jääkmaksumus	208 672	501 282	179 240	81 224	970 418

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	12 602	12 602				EUR	10.01.2013
Faktooring	81 002	81 002				EUR	19.10.2013
Lühiajalised laenud kokku	93 604	93 604					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 386 467	112 206	1 274 261		5,55	EUR	31.03.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 386 467	112 206	1 274 261				
Kapitalirendikohustused kokku	5 941	5 941					
Laenukohustused kokku	1 486 012	211 751	1 274 261				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	649	649				EUR	01.01.2014
Faktooring	107 345	107 345				EUR	19.10.2012
Lühiajalised laenud kokku	107 994	107 994					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 409 261	35 000	1 374 261		8	EUR	30.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	1 409 261	35 000	1 374 261				
Kapitalirendikohustused kokku	39 663	33 722	5 941				
Laenukohustused kokku	1 556 918	176 716	1 380 202				

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	679 887	679 887		
Võlad töövõtjatele	11 797	11 797		
Maksuvõlad	31 275	31 275		
Muud võlad	277	277		
Muud viitvõlad	277	277		
Saadud ettemaksed	1 766	1 766		
Muud saadud ettemaksed	1 766	1 766		
Kokku võlad ja ettemaksed	725 002	725 002		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	338 469	338 469		
Võlad töövõtjatele	12 170	12 170		
Maksuvõlad	48 950	48 950		
Muud võlad	82 118	82 118		
Muud viitvõlad	82 118	82 118		
Saadud ettemaksed	2 392	2 392		
Muud saadud ettemaksed	2 392	2 392		
Kokku võlad ja ettemaksed	484 099	484 099		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	125 707	121 111
Sotsiaalmaksud	42 929	36 697
Kokku tööjõukulud	168 636	157 808
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	11	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	62 862	0	311 094	19 773
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			311 094	19 773

2012		Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		14 739
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 018	11 001

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	18 002	13 289

Lisa 10 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	11 123	75 705
Nõuded ja ettemaksed	673 019	706 276
Varud	327 922	241 433
Kokku käibevara	1 012 064	1 023 414
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	37 178	37 178
Materiaalne põhivara	970 418	1 002 039
Kokku põhivara	1 007 596	1 039 217
Kokku varad	2 019 660	2 062 631
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	201 311	176 715
Võlad ja ettemaksed	288 223	352 620
Kokku lühiajalised kohustused	489 534	529 335
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 274 261	1 374 261
Võlad ja ettemaksed	0	5 941
Kokku pikaajalised kohustused	1 274 261	1 380 202
Kokku kohustused	1 763 795	1 909 537
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	97 500	95 867
Registreerimata aksiakapital	52 000	0
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 640	13 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 138	33 798
Kokku omakapital	255 865	153 094
Kokku kohustused ja omakapital	2 019 660	2 062 631

Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	2 761 813	2 375 948
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 449 051	-2 092 387
Brutokasum (-kahjum)	312 762	283 561
Turustuskulud	-25 524	-17 778
Üldhalduskulud	-113 958	-94 295
Muud äritulud	30 908	1 902
Muud ärikulud	-27 108	-301
Äriksaum (kahjum)	177 080	173 089
Finantstulud ja -kulud	-127 942	-139 291
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 138	33 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 138	33 798

Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	177 080	173 089
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 914	56 594
Kokku korrigeerimised	55 914	56 594
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 257	-369 065
Varude muutus	-86 489	-25 934
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-106 636	385 485
Kokku rahavood äritegevusest	73 126	220 169
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 630	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 630	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	95 629	88 244
Saadud laenude tagasimaksed	-118 676	-89 327
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 722	-35 937
Makstud intressid	-127 942	-139 291
Muud laekumised finantseerimistegevusest	53 633	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-131 078	-176 311
Kokku rahavood	-64 582	43 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 705	31 847
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 582	43 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 123	75 705

Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	95 867	12 782	9 587	13 842	132 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)				33 798	33 798
Muud muutused omakapitalis		-12 782			-12 782
31.12.2011	95 867	0	9 587	47 640	153 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)				49 138	49 138
Muutused reservides	1 633	52 000			53 633
31.12.2012	97 500	52 000	9 587	96 778	255 865

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Aktsiaselts Bermet Management (registrikood: 10170654) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT METSLA	Juhatuse liige	28.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Bermet Management aktsionäridele.

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Bermet Management konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Märkusega arvamuse alus

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise bilansis ja lisas 2 on kajastatud nõuded ostjate vastu 838 tuhande euro väärtuses. Hinnanguliselt 66 tuhande euro väärtuses ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid alla hinnatud.

Konsolideerimata raamatupidamise bilansis (Lisa 10) on kajastatud Nõuded ja ettemaksed 673 tuhande euro väärtuses. Hinnanguliselt 101 euro väärtuses ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid alla hinnatud.

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

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

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

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Bermet Management finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andrus Tordt

Vandeaudiitori number 320

Audiitorettevõtja nimi Hea Tava OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 50

Audiitorettevõtja asukoha aadress A.H. Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

28.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Bermet Management (registrikood: 10170654) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TORDT	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-236 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 619
Kokku	-190 779
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-190 779
Kokku	-190 779

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-236 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 619
Kokku	-190 779
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	2697698	97.68%	Jah
Mehaaniline metallitöötlus	25621	29840	1.08%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	24771	0.90%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	9504	0.34%	Ei

Sidevahendid

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