

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Varud	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16

Tegevusaruanne

AS Bermet Management kontserni kuulus 2013. aastal 3 ettevõtet.

AS Bermet Management (Tallinn) – terastoodete hulgikaubandus

100% Torukeskuse OÜ (Tartu) – terastoodete hulgikaubandus

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

Kontserni kuuluvate ettevõtete müügitulu 2013 aastal oli 4,03 mln eurot. Puhaskasumiks kujunes 72,5 tuhat eurot.

Konsolideeritud 2013 aasta bilansis on omakapitali suuruseks 47 082 eurot, moodustades 31,5% aktsiakapitalist, mis ei vasta äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Konsolideeritud omakapitali mittepiisavus on tingitud tütarfirma Torukeskuse OÜ negatiivsest omakapitalist (-334 622 eurot). Torukeskuse OÜ omakapital on viidud äriseadustikus kehtestatud nõuetele vastavusse 2014 aastal oskapitali ja aazio suurendamise (305 540 eurot) ning 2014 aastal teenitud kasumi (37 597 eurot) teel.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 10 inimest ja tööjõukulu kokku koos sotsiaalmaksuga oli 197 tuhat eurot.

AS Bermet Management juhatus koosneb 1 ja nõukogu 3 liikmest.

2014 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			
		2013	2012
	Müügitulu suurenemine	-28%	16%
	Omakapitali suurenemine	285%	-80%
Maksevõime suhtarvud (Liquidity ratios)			
	Lühivõlgade kattekordaja (current ratio)	1,46	1,3
	Maksevõime kordaja (quick ratio)	0,04	0,08
	Maksevalmiduse kordaja (cash ratio)	0,04	0,08
Tasuvussuhtarvud (profitability ratios)			
	Müügikäibe puhasrentaablus	2%	1%
	Müügikäibe brutorentaablus	11%	8%
	Koguvara puhasrentaablus (ROA)	4%	2%
	Omakapitali rentaablus (ROE)	154%	-179%
Kapitali struktuuri suhtarvud (leverage ratios)			
	Võlakordaja (debt ratio)	0,98	1,01
	Omakapitali võlasiduvus	40,21	-86,86
	Intresside kattekordaja	-1,78	-1,69

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 166	76 617	
Nõuded ja ettemaksed	420 022	838 178	
Varud	561 289	300 347	2
Kokku käibevara	1 007 477	1 215 142	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	932 554	970 418	4
Kokku põhivara	932 554	970 418	
Kokku varad	1 940 031	2 185 560	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	239 062	211 751	5
Võlad ja ettemaksed	450 994	725 002	6
Kokku lühiajalised kohustused	690 056	936 753	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 202 893	1 274 261	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 202 893	1 274 261	
Kokku kohustused	1 892 949	2 211 014	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	149 500	97 500	
Registreerimata aktiivkapital	0	52 000	
Kohustuslik reservkapital	13 489	13 819	
Realiseerimata kursivahed	2 336	2 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-190 779	-236 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 536	45 619	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	47 082	-25 454	
Kokku omakapital	47 082	-25 454	
Kokku kohustused ja omakapital	1 940 031	2 185 560	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	4 025 672	5 620 029
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 569 840	-5 169 818
Brutokasum (-kahjum)	455 832	450 211
Turustuskulud	-38 276	-25 524
Üldhalduskulud	-262 184	-219 223
Muud äritulud	9 757	4 628
Muud ärikulud	-16	-27 108
Ärikasum (kahjum)	165 113	182 984
Intressikulud	-92 577	-137 365
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 536	45 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 536	45 619
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	72 536	45 619

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	165 113	182 984
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 821	55 914
Kasum (kahjum) põhivara müügist	7 552	0
Kokku korrigeerimised	61 373	55 914
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	418 156	-323 321
Varude muutus	-260 942	-45 817
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-308 104	196 997
Makstud intressid	-1 246	-17 694
Kokku rahavood äritegevusest	74 350	49 063
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 406	-6 630
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	83 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	75 094	-6 630
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	208 906	107 835
Saadud laenude tagasimaksed	-302 504	-118 676
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 966	-33 722
Makstud intressid	-91 331	-119 671
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	53 533
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-199 895	-110 701
Kokku rahavood	-50 451	-68 268
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 617	144 885
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 451	-68 268
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 166	76 617

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)					72 536	72 536
Muud muutused omakapitalis	52 000	-52 000	-330	330		
31.12.2013	149 500	0	13 489	2 336	-118 243	47 082

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Bermet Management ning tema tütarettevõtete 2013. 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. 2013.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 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	224 257	286 781
Ettemaksed varude eest	337 032	13 566
Kokku varud	561 289	300 347

Lisa 3 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10559062	Torukeskuse OÜ	Eesti	metallide hulgimüük	100	100
CZ26266857	Staripex s.r.o	Tšehhi	metallide hulgimüük	100	100

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused			83 500	8 406	91 906
Muud ostud ja parendused			83 500	8 406	91 906
Amortisatsioonikulu		-21 513	108 180	-6 252	80 415
Müügid			-210 185		-210 185
31.12.2013					
Soetusmaksumus	208 672	659 234	190 038	137 038	1 194 982
Akumuleeritud kulum		-179 465	-29 303	-53 660	-262 428
Jääkmaksumus	208 672	479 769	160 735	83 378	932 554

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	19 004	19 004				EUR	10.01.2014
Faktooring	89 516	89 516				EUR	21.10.2014
Lühiajalised laenud kokku	108 520	108 520					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 274 261	108 000	1 166 261		5,55	EUR	31.03.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 274 261	108 000	1 166 261				
Kapitalirendikohustused kokku	59 174	22 542	36 632				
Laenukohustused kokku	1 441 955	239 062	1 202 893				

	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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	376 717	376 717		
Võlad töövõtjatele	13 921	13 921		
Maksuvõlad	54 008	54 008		
Muud võlad	278	278		
Saadud ettemaksed	6 070	6 070		
Muud saadud ettemaksed	6 070	6 070		
Kokku võlad ja ettemaksed	450 994	450 994		

	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		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	145 996	125 707
Sotsiaalmaksud	50 740	42 929
Kokku tööjõukulud	196 736	168 636
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Bermet Management AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Bermet Management AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	35 033	2 533	62 862	0

2013	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	34 488	8 100
2012	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 739	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	25 924	18 002

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	8 389	11 123
Nõuded ja ettemaksed	563 697	673 019
Varud	560 302	327 922
Kokku käibevara	1 132 388	1 012 064
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	37 178	37 178
Materiaalne põhivara	932 554	970 418
Kokku põhivara	969 732	1 007 596
Kokku varad	2 102 120	2 019 660
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	245 132	201 311
Võlad ja ettemaksed	346 514	288 223
Kokku lühiajalised kohustused	591 646	489 534
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 166 261	1 274 261
Võlad ja ettemaksed	36 632	0
Kokku pikaajalised kohustused	1 202 893	1 274 261
Kokku kohustused	1 794 539	1 763 795
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	149 500	97 500
Registreerimata aksiakapital	0	52 000
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 778	47 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 716	49 138
Kokku omakapital	307 581	255 865
Kokku kohustused ja omakapital	2 102 120	2 019 660

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	2 921 698	2 761 813
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 572 492	-2 449 051
Brutokasum (-kahjum)	349 206	312 762
Turustuskulud	-38 276	-25 524
Üldhalduskulud	-166 867	-113 958
Muud äritulud	8 924	30 908
Muud ärikulud	-16	-27 108
Kokku ärikasum (-kahjum)	152 971	177 080
Intressikulud	-101 255	-127 942
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 716	49 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 716	49 138

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	152 971	177 080
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 821	55 914
Kasum (kahjum) põhivara müügist	7 552	0
Kokku korrigeerimised	61 373	55 914
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	109 322	33 257
Varude muutus	-232 380	-86 489
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 705	-106 636
Kokku rahavood äritegevusest	131 991	73 126
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 406	-6 630
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	83 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	75 094	-6 630
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	208 906	95 629
Saadud laenude tagasimaksed	-302 504	-118 676
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 966	-33 722
Makstud intressid	-101 255	-127 942
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	53 633
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-209 819	-131 078
Kokku rahavood	-2 734	-64 582
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 123	75 705
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 734	-64 582
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 389	11 123

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	95 867		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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				51 716	51 716
Muutused reservides	52 000	-52 000			
31.12.2013	149 500	0	9 587	148 494	307 581

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Aktsiaselts Bermet Management (registrikood: 10170654) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT METSLA	Juhatuse liige	04.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Bermet Management aktsionäridele.

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Bermet Management konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideerimisgrupi 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 arvandmete 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 on kajastatud real Nõuded ja ettemaksed nõudeid 420 tuhande euro väärtuses. Hinnanguliselt 117 tuhande euro väärtuses ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid alla hinnatud.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise bilansis real Varud ja lisa 2 on kajastatud Ettemaksed varude eest 337 tuhande euro väärtuses. Hinnanguliselt 336 tuhande euro väärtuses ei ole ettemakseid alla hinnatud.

Konsolideerimata raamatupidamise bilansis (Lisa 9) on kajastatud Nõuded ja ettemaksed 564 tuhande euro väärtuses. Hinnanguliselt 306 tuhande euro väärtuses ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid alla hinnatud.

Konsolideerimata raamatupidamise bilansis (Lisa 9) on kajastatud Varud 560 tuhande euro väärtuses. Hinnanguliselt 336 tuhande euro väärtuses ei ole ettemakseid varude eest alla hinnatud.

Allahindluste erinevus võrreldes bilansis kajastatuga avaldaks vastavat mõju konsolideerimisgrupi ja konsolideerimata nõuete ja varude 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 kirjade ning nende muutumise kohta aruandeperioodil.

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

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Bermet Management finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andrus Tordt

Vandeaudiitori number 320

Hea Tava OÜ

Auditoortetvõtja tegevusloa number 50

A.H. Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

07.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Bermet Management (registrikood: 10170654) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TORDT	Vandeaudiitor	07.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-190 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 536
Kokku	-118 243
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-118 243
Kokku	-118 243

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-190 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 536
Kokku	-118 243
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-118 243
Kokku	-118 243

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	2855307	97.73%	Jah
Mehaaniline metallitöötlus	25621	36326	1.24%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	30065	1.03%	Ei

Sidevahendid

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