

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: MacGREGOR BLRT Baltic OÜ

registrikood: 11400694

tänava/talu nimi, Kopli 103
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11712

telefon: +372 6102200

faks: +372 6102400

e-posti aadress: Kimmo.Huhtala@macgregor.com

veebilehe aadress: www.cargotec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Eraldised	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Ettevõtte

MacGregor BLRT Baltic OÜ asutati 2. juulil 2007 Cargotec Holding Finland OY (Soome) ja BLRT GRUPP AS (Eesti) poolt ühisfirmamana ning firma alustas tegevust 1. oktoobril samal aastal.

2013 aastal müüs ühisfirmast 51 % omav Cargotec Holding Finland OY MacGregor BLRT Baltic OÜ aktsiad Singapuris tegutsevale firmale MacGregor PTE Ltd mis oli osa Cargotec Marine Business üle viimisega MacGregor PTE Ltd alla.

MacGregor BLRT Baltic OÜ tegutseb Eestis, Lätis ja Leedus MacGregor Global Field Services harufirma Branch Baltic all pakkudes laevadele lastikäitlusseadmete hooldust, remonti ning varuosade müüki.

Firmal on eksklusiivleping lastikäitlusseadmete remondile ning varuosade müügile BLRT GRUPP AS-le kuuluvates Tallinna ja Klaipeda laevaremondiettevõtetes. Peale selle on firmal esindusõiguse leping Cargotec Group-ga MacGregor originaal varuosade müügile Baltikumis.

2014 aastal jätkati Leedus moodustatud firma MacGregor BLRT Baltic UAB tegemiste toetamist. MacGregor BLRT Baltic UAB on täieõiguslik Leedu firma tegutsedes MacGregor Global Field Services harukontori iseseiseva osana ning kellel on MacGregor BLRT Baltic OÜ -ga osaliselt kattuv juhtkond.

2014 aastal laienes Branch Baltic varuosade müügi ning remondi-hooldusala tegevus ka Venemaale.

Ettevõtte peamised finantsnäitajad eurodes

	2014	2013
Müügitulu	3 470 174	1 793 567
Brutokasum	1 200 126	718 168
Puhaskasum	611 148	249 130
Aktiva kokku	2 505 895	1 498 916
Omakapital kokku	1 942 119	1 330 971

	2014	2013
Brutokasumimäär (%)	34,58 %	40,04 %
Puhasrentaablus (%)	17,61 %	13,89 %
ROA	24,39 %	16,62 %
ROE	31,47 %	18,72 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ROA = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Finantspositsioon

Seisuga 31.12.2014, MacGREGOR BLRT Baltic OÜ bilansimaht oli 2 505 895 eurot.

	2014	2013
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,44	8,90

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Firma tegevusala ja töötajad

Firma põhitegevus hõlmab laevade lastikäitlusseadmete inspekteerimist, tehniliste probleemide selgitamist ja konsultatsioone, remonti, hooldust ning varuosade müüki. Lisaks põhitegevusele on firma suuteline koostöös MacGregor Marine kompetentsikeskustega pakkuma laevade lastikäitlusseadmete moderniseerimist, ümberehitust ning erinevaid tehnilisi lahendusi uusehitatavatele laevadele.

2014 aastal allkirjastas MacGregor BLRT Baltic OÜ Koostöölepingu, Cargotec RUS LLC-ga mis sisaldab müügiesindaja, hoolduse koordinaatori ja kraana hooldusinseneri teenuseid St. Peterburgis, Venemaal eesmärgiga toetada Branch Baltic varuosade ning hooldustööde müüki Venemaal.

Firma sisemine kontroll-aruandlusfunktsioon on jagatud MacGregor Finland Oy-s resideeruva Branch Controller'i ja Cargotec Shared Service Centre vahel, millest viimane tegeleb veel lisaks raamtupidamisarvestusega. Firma palgaarvestus ning maksudeklaratsioonide esitamine on teenustööna sisseostetud firmast Kaupmehe Invest OÜ.

2014 aastaks oli MacGregor BLRT Baltic OÜ planeeritud müügieelvarve 2,748 MEUR 10%-se (271 000,- €) ärikasumiga. Firma suutis 2014 aastal ületada seatud eesmäärke ning lõpetas aasta 3,470 MEUR suuruse käibega, millest ärikasum moodustas 18% (6110 00,- €).

Firma eelseisvad plaanid ning majanduslikud eesmärgid aastaks 2015

Laiendada MacGregor äritegevust Balti regioonis ning Venemaal tänu strateegilisele ühistevgevusele Klaipėdas moodustatud firmaga MacGregor BLRT Baltic UAB. Perspektiivis on kasvatada Leedus toimuv tegevus ärilist sarnaseks Eestis toimuvaga.

Vastavalt MacGregor Global Field Services starteeigiale jätkatakse MacGregor varuosade ning hooldusteenuste müüki Baltikumis kui ka Venemaal. Venemaal jätkatakse müügitegevust kolme St. Peterburgis resideeruva müügiesindaja kaudu, kellede tegevuskulud kaetakse MacGregor BLRT Baltic OÜ eelarvest.

MacGregor turuosa suurendamine Balti riikides ja Venemaal sõltub MacGregor juhatuse strateegilistest otsustest.

2015 aastaks on MacGregor BLRT Baltic OÜ eelarve koostatud 3,030 MEUR peale tegevuskasumiga 12% (361 000,-€)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	822	2
Nõuded ja ettemaksed	2 308 305	1 430 000	3,5,14
Varud	194 737	64 008	4
Kokku käibevara	2 503 042	1 494 830	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 853	4 086	6
Kokku põhivara	2 853	4 086	
Kokku varad	2 505 895	1 498 916	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	486 976	118 245	5,8,14
Eraldised	76 800	49 700	9
Kokku lühiajalised kohustused	563 776	167 945	
Kokku kohustused	563 776	167 945	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Ülekurss	37 708	37 708	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 289 747	1 040 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	611 148	249 130	
Kokku omakapital	1 942 119	1 330 971	
Kokku kohustused ja omakapital	2 505 895	1 498 916	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 24.05.2015
 Allkiri M.P.

Rödl & Partner, Tallinn

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 470 174	1 793 567	10
Muud äritulud	2 623	292	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	135 000	1 166	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 272 671	-1 075 691	11
Mitmesugused tegevuskulud	-485 483	-264 505	12
Tööjõukulud	-225 610	-196 022	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 524	-5 190	
Muud ärikulud	-11 156	-4 504	
Kokku ärikasum (-kahjum)	610 353	249 113	
Muud finantstulud ja -kulud	795	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	611 148	249 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	611 148	249 130	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 24.05.2015
 Allkiri H.P.

Rödl & Partner, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	610 353	249 113	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 524	5 190	6
Kokku korrigeerimised	2 524	5 190	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-238 085	-71 915	3
Varude muutus	-130 728	-11 348	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	368 729	65 741	8
Muud rahavood äritegevusest	27 100	24 800	9
Kokku rahavood äritegevusest	639 893	261 581	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 291	-1 350	6
Laekunud intressid	800	17	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-640 220	-259 425	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-640 711	-260 758	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-4	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4	0	
Kokku rahavood	-822	823	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	822	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-822	823	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	822	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev ... 24.06.2015
 Allkiri H.P.

Rödl & Partner, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2012	3 196	37 708	320	1 040 617	1 081 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)				249 130	249 130
31.12.2013	3 196	37 708	320	1 289 747	1 330 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)				611 148	611 148
31.12.2014	3 196	37 708	320	1 900 895	1 942 119

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 24.05.2015
 Allkiri M.P

Rödl & Partner, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MacGREGOR BLRT Baltic OÜ perioodi 01.01.2014 kuni 31.12.2014 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on esitatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 skeemi 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit ellmineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangakontol, lühiajalisi hoiuseid ning muid lühiajalisi investeeringuid tähtajaga kuni 3 kuud. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud, mis on seotud ettevõtte äritegevusega, on kajastatud müügi korrigeerimisena või kuluna. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud, mis on seotud finantseerimisega, kajastatakse finantskuludes ja -tuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varusid kajastatakse nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, olenevalt kumb on madalam. Soetusmaksumus määratakse standardmaksumuse põhjal kasutades FIFO meetodit. Valmistoodangu ning lõpetamata toodangu kulu sisaldab materjalikulu, tööjõukulu, muid otseseid kulusid ja tootmisega seotud kaudseid kulutusi ning üldkulusid. Vananenud kaupadele on moodustatud eraldised. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varade jääkväärtused ning kasulikud eluead vaadatakse igal bilansipäeval üle ning vajadusel tehakse korrektureid. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 24.05.2015
Altkiri M.P.

Rödl & Partner, Tallinn

Ettevõtte rendib materiaalsel põhivara.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nõudisväärtuses juhul, kui see on madalam. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised kajastatakse juhul kui ettevõttele lasub juriidiline või faktiline kohustus ja vastavat rahavoogu ei teki või kui tulevikus on oodata kahjumit. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui on vajadus diskonteerimiseks, kajastatakse eraldis nõudisväärtuses. Kõik eraldised on täielikult ja asjakohaselt bilansis kajastatud. Eraldiste arvutamine toimub nõuetekohaselt võttes arvesse mõjutavaid sündmusi ning asjaolusid. Eraldiste arvutamine ja nende rahandusliku mõju leidmine nõuab juhatuse hinnanguid sarnaste tehingute põhjal ning mõnedel juhtudel ka sõltumatu eksperti hinnangut. Eraldise vaadatakse üle igal bilansipäeval.

Tulud

Tuludena kajastatakse tulu kauba müügist ning teenuse pakkumisest, millest on maha arvatud maksud, allahindlused ning valuutakursi mõjud. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning ettevõtte ei oma enam kauba üle kontrolli ega võimu. Üldiselt tähendab see kauba üleandmise hetke kliendile vastavalt kokkulepitud lepingutingimustele. Tulu parandustöödelt kajastatakse siis, kui töö on teostatud ning tulu lühiajalisest teenusest siis kui teenus on osutatud.

Rendimaksed kajastatakse lineaarselt rendiperioodi jooksul. Tulu eraldi identifitseeritavatest pikaajalistest lepingutest kajastatakse müügina valmidusastme meetodil kui projekti lõpptulemust saab usaldusväärselt hinnata. Valmidusaste määratakse vastavalt tehtud kulutuste osale hinnangulisest kogukulust. Juhul kui valmidusastme meetodit ei ole võimalik rakendada, loetakse kulud tekkinuks, kui eeldatavalt vastavalt tehtud kulutused kaetakse. Võimalikud kahjumid lepingust kantakse kohe kulusse.

Seotud osapooled

Kontserni ettevõtted laenavad ning paigutavad ülemäärase likviidsuse Kontserni Kassasse. Lühiajalised finantseeringud teostatakse enamasti kontsernisisese arvelduskonto abil. Intressid kajastatakse igakuiselt kontsernisisese arvelduskonto saldodes.

Kontsernisisene arvelduskonto on laenamise/hoiustamise asutus, kus tütarettevõtted saavad laenata/ hoiustada raha Kontserni Kassas. Kasutusel on turuintressimäärad, mis määratakse kolmeks kuuks ette. Intressi makstakse või võetakse iga kuu lõpus vastavalt kuu keskmisele arvejäägile. Kõik ettevõtetevahelised tehingud toimuvad ühe tsentraalse süsteemi kaudu tasaarveldades nõudeid ja kohustusi vastaval perioodil, võimaldades igal kontserni ettevõttel saada või maksta vaid üks netosumma eelnevalt määratud tasaarvelduspäeval. Cargotec Treasury Dublin on tasaarvelduste keskus. Cargotec Treasury Dublin kogub Cargotec ettevõtete makseinformatsiooni, teostab tasaarvelduste arvutamise, edastab tulemused ettevõtetele, kannab tasaarvelduste summad kontsernisisesele arvelduskontole ning pakub vajadusel juhendamist ning abi.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	0	822
Kokku raha	0	822

2014.a. paigutas ettevõtte 640 220 eurot ettevõtte kontsernisisesele arvelduskontole. Seisuga 31.12.2014 konto saldo oli 1 880 873 eurot (lisa 3).

Seisuga 31.12.2014 ettevõtte on arvelduskrediit summas 4 391 eurot (lisa 8).

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 24.05.2015
 Allkiri M.P.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	405 960	405 960	
Ostjatele laekumata arved	409 460	409 460	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 500	-3 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 870	17 870	5
Ettemaksed	3 602	3 602	
Tulevaste perioodide kulud	250	250	
Muud makstud ettemaksed	3 352	3 352	
Kontsermikonto	1 880 873	1 880 873	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 308 305	2 308 305	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	184 727	184 727	
Ostjatele laekumata arved	187 327	187 327	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 600	-2 600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 538	4 538	5
Ettemaksed	82	82	
Muud makstud ettemaksed	82	82	
Kontsermikonto	1 240 653	1 240 653	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 430 000	1 430 000	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	188 827	53 827
Müügiks ostetud kaubad	5 910	10 181
Kokku varud	194 737	64 008

Seisuga 31.12.2014 lõpetamata toodangu maksumus (188 827 eurot) koosneb otsestest kuludest, mis on määratud lõpetamata tellimustes, mis koosnevad materjalikuludest, alltöövõtudest, ostetud teenustest ning töökulust (tunnihind).

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 24.05.2015
 Allkiri M.P.

Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Kaibemaks	5 338	0	0	6 086
Üksikisiku tulumaks	0	3 070	0	2 967
Sotsiaalmaks	0	5 315	0	5 100
Kohustuslik kogumispension	0	221	0	215
Tootuskindlustusmaksed	0	368	0	372
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 532	0	4 538	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 870	8 974	4 538	14 740

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	10 259	46 393	56 652	923	57 575
Akumuleeritud kulum	-8 214	-41 158	-49 372	-277	-49 649
Jääkmaksumus	2 045	5 235	7 280	646	7 926
Ostud ja parendused	1 350	0	1 350	0	1 350
Amortisatsioonikulu	-1 903	-3 103	-5 006	-184	-5 190
31.12.2013					
Soetusmaksumus	11 609	46 393	58 002	923	58 925
Akumuleeritud kulum	-10 117	-44 261	-54 378	-461	-54 839
Jääkmaksumus	1 492	2 132	3 624	462	4 086
Ostud ja parendused	0	0	0	1 291	1 291
Amortisatsioonikulu	-742	-1 302	-2 044	-480	-2 524
31.12.2014					
Soetusmaksumus	11 609	46 393	58 002	2 214	60 216
Akumuleeritud kulum	-10 859	-45 563	-56 422	-941	-57 363
Jääkmaksumus	750	830	1 580	1 273	2 853

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 24.05.2015
 Allkiri H. P.

Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	24 581	26 885
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	44 749	40 084
1-5 aasta jooksul	33 915	45 969

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	302 060	302 060	
Võlad toovõtjatele	5 767	5 767	
Maksuvõlad	8 974	8 974	5
Muud võlad	18 096	18 096	
Saadud ettemaksed	147 688	147 688	
Arvelduskrediit	4 391	4 391	
Kokku võlad ja ettemaksed	486 976	486 976	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	90 069	90 069	
Võlad toovõtjatele	2 535	2 535	
Maksuvõlad	14 740	14 740	5
Muud võlad	5 780	5 780	
Saadud ettemaksed	5 121	5 121	
Kokku võlad ja ettemaksed	118 245	118 245	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 24.05.2015
 Allkiri M.P.

Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigimine	31.12.2013
Provisions	24 900	24 800	49 700
Kokku eraldised	24 900	24 800	49 700
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigimine	31.12.2014
Provisions	49 700	27 100	76 800
Kokku eraldised	49 700	27 100	76 800

Seisuga 31.12.2014 oli eraldisi moodustatud summas 76 800 eurot. Eraldisi moodustatakse juhatuse informatsioonil põhjal novembri ja detsembri arvete hilinenud tasumiste kohta, lisaks võimalikud garantiikulud samade arvete põhjal, kajastades kõiki hindamismõjutavaid sündmuseid ning asjaolusid. Bilansis on eraldis summas 76 800 eurot kajastatud lühiajalise kohustusena.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 821 632	1 362 665
Leedu	268 495	86 386
Rootsi	177 362	895
Soome	82 711	118 107
Küpros	68 027	1 194
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	148 548	70 711
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 566 775	1 639 958
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	731 345	38 089
Norra	63 148	74 524
Ukraina	63 140	39 219
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, muud	45 766	1 777
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	903 399	153 609
Kokku müügitulu	3 470 174	1 793 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ja paatide remont ja hooldus	2 482 614	1 608 131
Laevade ja paatide varuosade müük	987 560	185 436
Kokku müügitulu	3 470 174	1 793 567

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 24.05.2015
 Allkiri M.P.

Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 198 241	360 960
Üür ja rent	24 581	26 885
Allhanke kulud	944 941	617 978
Tööriistade ja seadmete kulu	5 326	2 327
Ostetud teenused	23 897	23 295
Lähetuskulud	29 876	11 388
Tööohutus	3 230	2 372
Muud otsesed kulud	42 579	30 486
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 272 671	1 075 691

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Turustuskulud	2 324	1 282
Kommunikatsiooni ja IT kulud	4 661	4 020
Auditi ja õigusabi kulud	4 000	3 825
Lähetuskulud	2 944	4 343
Objektide rent ning hooldus	18 145	16 818
IT allhanketeenused	12 677	16 316
Elekter, küte, vesi ja koristus	11 380	9 157
Emaettevõtte poolt kaetav tööjõukulu	386 873	172 848
Muud personalikulud	1 224	1 779
Muud ärikulud	41 255	34 117
Kokku mitmesugused tegevuskulud	485 483	264 505

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	128 228	107 574
Sotsiaalmaksud	56 509	49 523
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud	40 873	38 925
Kokku tööjõukulud	225 610	196 022
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 24.05.2015
 Allkiri H.P.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MacGregor PTE Ltd
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Singapur
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	MacGregor PTE Ltd
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Singapur

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	141 537	268 103	2 351	68 170
Kontsernikonto	1 880 873	0	1 240 653	0

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 236	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	977 537	240 753
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	17 246	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	407 555	45 006

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	40 783	38 925

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 24.05.2015
 Allkiri M.P.

Rödl & Partner, Tallinn

Allkirjad

MacGREGOR BLRT Baltic OÜ juhatus on koostanud 2014. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus

Kimmo Huhtala Juhatuseliige

.....

Marko Maripuu Juhatuseliige

.....

Maria Raskatova Juhatuseliige

.....

Rödl & Partner Audit OÜ

Audit
Maksudonsultatsioonid
Raamatupidamine

Roosikrantsi 2
EE-10119 Tallinn
Telefon: +372 / 680 5620
Telefaks: +372 / 680 5621
E-post: tallinn@roedl.ee
Internet: www.roedl.ee

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MacGREGOR BLRT Baltic OÜ osanikele

Oleme auditeerinud MacGREGOR BLRT Baltic OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

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 raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanouetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt MacGREGOR BLRT Baltic OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mart Nõmper
Vandeaudiitori number 499
Rödl & Partner Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 2
Roosikrantsi 2,
10119 Tallinn
27.05.2015



Rödl & Partner
Eestis: Tallinn
Ülemaailmselt:

Ameerika Ühendriigid, Araabia Ühendemiraadid, Aserbaidžaan, Austria, Brasiilia, Bulgaaria, Eesti, Etiopia, Gruusia, Hiina RV, Hispaania, Hongkong, Horvaatia, India, Indoneesia, Itaalia, Kasahstan, Kenya, Küpros, Leedu, Lõuna-Aafrika, Läti, Malaisia, Mehhiko, Moldova, Myanmar, Poola, Prantsusmaa, Rootsi, Rumeenia, Saksamaa, Serbia, Singapur, Slovakkia, Sloveenia, Soome, Suurbritannia, Šveits, Tai, Tšehhi Vabariik, Türgi, Ukraina, Ungari, Valgevene, Vene Föderatsioon, Vietnam

IBAN: EE37 3300 3325 0275 0005
BIC: FORE EE2X
Danske Bank A/S Eesti filiaal
Äriregistri kood: 10585817

Kasumi jaotamise ettepanek

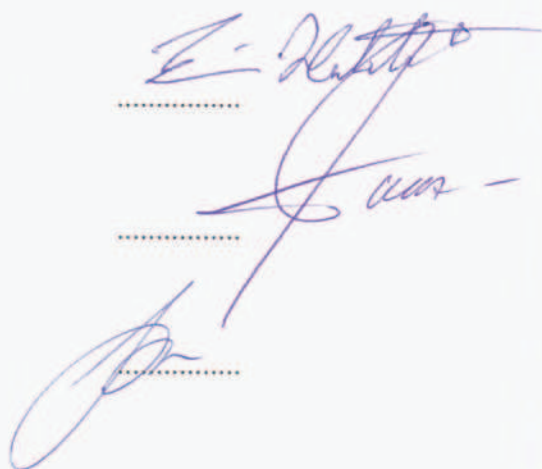
(Eurodes)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 289 747
2014.a. puhaskasum	611 148
Jaotatav kasum seisuga 31. detsember 2014	1 900 895
Jaotamine	
Dividendideks	1 200 000
Kokku	1 200 000

Kimmo Huhtala Juhatuseliige

Marko Maripuu Juhatuseliige

Maria Raskatova Juhatuseliige



Kasumi jaotamise otsus

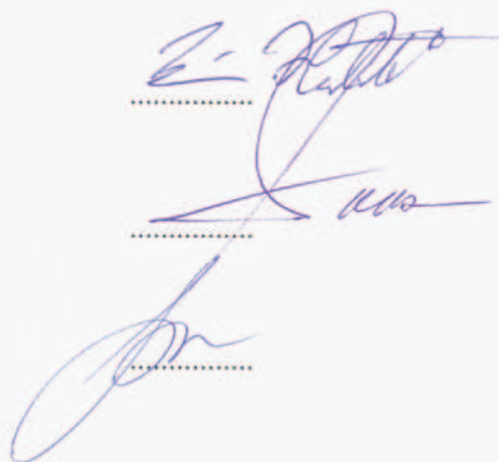
(Eurodes)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 289 747
2014.a. puhaskasum	611 148
Jaotatav kasum seisuga 31. detsember 2014	1 900 895
Jaotamine	
Dividendideks	1 200 000
Kokku	1 200 000

Kimmo Huhtala Juhatuse liige

Marko Maripuu Juhatuse liige

Maria Raskatova Juhatuse liige



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 289 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	611 148
Kokku	1 900 895
Jaotamine	
Dividendideks	1 200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	700 895
Kokku	1 900 895

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 289 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	611 148
Kokku	1 900 895
Jaotamine	
Dividendideks	1 200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	700 895
Kokku	1 900 895

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	2482614	71.54%	Jah
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	987560	28.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BLRT Grupp Aktsiaselts	10068499	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1565 EUR
MacGregor Pte Ltd.		Singapur	1629 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6102200
Faks	+372 6102400
E-posti aadress	Kimmo.Huhtala@macgregor.com
Veebilehe aadress	www.cargotec.com