

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing BLRT Rekato

registrikood: 10675118

tänavanimi: Kopli

maja number: 103

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11712

telefon: +372 6102504

faks: +372 6102890

e-posti aadress: rekato@blrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 14 Turustuskulud	19
Lisa 15 Üldhalduskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Muud ärikulud	20
Lisa 18 Intressikulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Ettevõtte ülevaade

BLRT Rekato OÜ on kontserni BLRT Grupp AS-i tütarettevõte.

Ettevõtte asutati 2000. aastal.

Firma põhitegevusaladeks on torude ja torustike, samuti hüdrauliliste süsteemide valmistamine ning paigaldamine laevaremondi, metallkonstruktsioonide valmistamise ja laevaehituse valdkondades.

Ettevõtte eelised

Ettevõtte tugevad küljed on:

- ladus koostöö kontserni firmadega (efektiivne töö koordineerimine ja kiire probleemide lahendamine);
- paindlik töö teostamise graafik (24/7), lähtudes kliendi soovidest;
- konkurentsivõimeline hind;
- kontsernipoolse finantseerimise võimalused.

Müügitulu allikad ja nende liigid

2014. aastal moodustas BLRT Rekato OÜ müügitulu 7,95 mln. eurot (2013: 6,43 mln. eurot), seega aasta kasv on 24% (2013: langus 18%).

Peamisteks tegevusvaldkondadeks on:

- laevaehitus, moodustab 14% (2013: 29%) netokäibest;
- laevaremont, moodustab 52% (2013: 39%) netokäibest;
- metallkonstruktsioonide töötlemine, moodustab 21% (2013: 26%) netokäibest;
- torude valmistamine, moodustab 13% netokäibest (2013: 5%).

Peamiseks müügitulu geograafiliseks piirkonnaks on Eesti (müügitulu osa oli 78%; 2013: 75%), kus peatellijateks on kontserni firmad. Kontserni firmade osa müügitulust 2014. aastal kokku 88%.

Eksport moodustas 22% (2013: 25%) netokäibest ja suurim ekspordiriik on Šveits.

Riskide juhtimine

Riskide juhtimine on osa strateegilisest juhtimisest ning on ettevõtte igapäevategevuse lahutamatuks osaks. Riskide juhtimisel on ettevõtte peamiseks eesmärgiks määratleda olulisemad riskid ning optimaalselt juhtida nimetatud riske selliselt, et ettevõtte saavutaks oma strateegilised ja finantsilised eesmärgid. Pidev keskendumine riskide juhtimisele võimaldab välistada või minimaliseerida võimalikku majanduslikku kahju.

Sisemiste protsesside korrastamise ning efektiivsema riskide juhtimise eesmärgil on rakendatud töösse süsteemid ISO 9001:2000 ja ISO 14000:2004 (keskkonnajuhtimissüsteem) ning tugevdatud sisekontrolli keskkond, mida omakorda jälgivad vastavad talitused.

Personaliriskid:

1. Kvalifitseeritud tööjõu puudus.

Nimetatud riskide minimaliseerimiseks teeb kontsern edukat koostööd erinevate kõrgkoolide ja kesk-eri õppeasutustega nii Eestis kui ka välismaal.

2. Kvalifitseeritud tööjõu äravool.

Toimub aktiivne tegevus uute töötajate värbamiseks (sh. põhilistest tootmisvõimsuste asukohtadest ehk Poolast, Ukrainast, ja mujalt). Et hoida paigal juba kaasatud tööjõudu, pööratakse erilist tähelepanu motivatsioonipakettide väljatöötamisele.

Hooajalisus:

1. Hooajaline ja ebastabiilne koormus laevaremondi valdkonnas, sellest tulenevalt sõltuvus tööjõu kättesaadavusest.
Ühelt poolt püüab ettevõtte efektiivselt jaotada inimressursi Tallinna ja Klaipeda tööstuspindade vahel sünergia tekitamiseks. Teiselt poolt turundusosakond aktiivselt uute klientide otsimisega tellimuste portfelli diversifitseerimiseks.

Finantsriskid:

1. Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, et firma ei suuda oma finantskohustusi täita rahavoo puudujäägi tõttu. Likviidsusrisi maandatakse omakapitali ja laenude kasutamise tasakaalustatud poliitikaga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 0,03 mln. eurot (2013: 0,01 mln. eurot).

Personal

BLRT Rekato OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 126 (2013: 125) inimest.
2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (koos sotsiaalmaksudega) 2,79 mln. eurot (2013: 2,41 mln. eurot), aastane kasv 16% (2013: 4%).
Tööjõukulude kasv on peamiselt seotud palga tõusuga. 2014. aastal moodustas keskmine tööjõukulu inimese kohta 1 843 eurot (2013: 1 606 eurot) kuus.

Suhtarvud

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud	2014	2013
<i>Kasumiaruande näitajad, mln eurot</i>		
Müügitulu	7,95	6,43
Brutokasum (-kahjum)	0,75	0,47
Äri kasum (-kahjum)	0,40	0,23
Puhaskasum (-kahjum)	0,37	0,20
<i>Bilansi näitajad, mln. eurot</i>		
Varad kokku	2,10	1,03
Intressi kandvad võlakohustused	0,52	0,52
Omakapital	0,42	0,05
<i>Suhtarvud</i>		
Müügitulu muutus	24%	-18%
Ekspordi osakaal müügitulus	22%	25%
Brutorentaablus	9,4%	7,4%
Ärirentaablus	5,0%	3,6%
Maksueelne kasumi rentaablus	4,7%	3,1%
Puhasrentaablus	4,7%	3,1%
Likviidsuskordaja=käibevarad/lühiajalised kohustused	1,21	0,95
Käibekapital=käibevara-lühiajalised kohustused	0,36	-0,05

2015. aasta plaanid

2015. aastal planeeritakse realiseerida toodangut ja osutada teenuseid 6,9 mln. euro (langus võrreldes 2014. aastaga 13%) ulatuses ning selle juures teenida 0,2 mln. eurot kasumit. Planeeritava müügitulu langus on seotud projektide struktuuri vahetamisega. Aastal 2015 on BLRT Rekato OÜ ülesandeks säilitada stabiilne tootmise maht, tugevdada oma spetsialistide tööalast kompetentsi ning tõsta tööjõuefektiivsust. 2015. aastal plaanib ettevõtte investeerida materiaalsesse põhivarasse 0,17 mln. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	1 491 533	623 128	2
Varud	537 015	311 780	3
Kokku käibevara	2 028 548	934 908	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 557	2 557	5
Materiaalne põhivara	73 437	101 738	6
Kokku põhivara	75 994	104 295	
Kokku varad	2 104 542	1 039 203	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	516 426	513 038	9
Võlad ja ettemaksed	1 157 065	467 614	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 673 491	980 652	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 055	8 439	9
Kokku pikaajalised kohustused	8 055	8 439	
Kokku kohustused	1 681 546	989 091	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	1 570 651	1 570 651	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 523 351	-1 723 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 884	200 451	
Kokku omakapital	422 996	50 112	
Kokku kohustused ja omakapital	2 104 542	1 039 203	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	7 954 543	6 436 735	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 209 435	-5 962 485	13
Brutokasum (-kahjum)	745 108	474 250	
Turustuskulud	-27 998	-12 096	14
Üldhalduskulud	-228 450	-260 026	15
Muud äritulud	12 394	33 663	
Muud ärikulud	-95 254	-5 278	17
Ärikasum (kahjum)	405 800	230 513	
Intressikulud	-30 620	-29 905	18
Muud finantstulud ja -kulud	-2 296	-157	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	372 884	200 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 884	200 451	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	405 800	230 513	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 511	64 680	6
Muud korrigeerimised	-2 296	-157	
Kokku korrigeerimised	53 215	64 523	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-869 960	1 139 325	2
Varude muutus	-223 681	-14 705	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	688 817	-1 190 208	10
Kokku rahavood äritegevusest	54 191	229 448	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 175	-10 583	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 175	-10 583	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	30 268	-129 863	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 299	-58 489	7
Makstud intressid	-29 985	-30 513	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 016	-218 865	
Kokku rahavood	0	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 570 651	0	-1 723 802	-150 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	200 451	200 451
31.12.2013	2 556	256	1 570 651	0	-1 523 351	50 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	372 884	372 884
31.12.2014	2 556	256	1 570 651	0	-1 150 467	422 996

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BLRT Rekato OÜ 2014. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

BLRT Rekato OÜ-l on tütarettevõtte - Esteko Marine OÜ, mis asub Eestis. Tütarettevõtte põhitegevuseks on laevade ja paatide remont ja hooldus.

BLRT Rekato OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema osadest enam kui 90% kuulub Eesti Vabariigis registreeritud emaettevõttele BLRT Grupp AS, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama konsolideeritud auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Edasi kajastatakse investeeringud tütarettevõtetesse soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 12,5-33%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseadmed 30%

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.15 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.14 21/79) väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Välismaal registreeritud filiaal

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Leedus tulumaksuga maksustatav. Leedu Vabariigis maksustatakse ettevõtete kasum 15%lise tulumaksumääraga (2013: 15%). Maksustatav tulu kalkuleeritakse ettevõtete kasumist enne tulumaksu, mida korrigeeritakse kohalike tulumaksuseaduste nõuetest lähtuvalt ajutiselt või püsivalt lubatud tulu- ja kulutäiendustega.

Seotud osapooled

BLRT Rekato OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	922 234	922 234	19
Ostjatelt laekumata arved	968 234	968 234	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-46 000	-46 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 065	3 065	4
Muud nõuded	564 401	564 401	19
Viitlaekumised	564 401	564 401	
Ettemaksed	1 833	1 833	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 491 533	1 491 533	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	443 679	443 679	19
Ostjatelt laekumata arved	489 679	489 679	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-46 000	-46 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 431	7 431	4
Muud nõuded	170 346	170 346	19
Viitlaekumised	170 346	170 346	
Ettemaksed	1 672	1 672	
Kokku nõuded ja ettemaksed	623 128	623 128	

Nõuded ja ettemaksed sisaldavad nõudeid seotud osapooltele summas 1 167 509 eurot (31.12.2013: 599 612 eurot), s.h viitlaekumised pikaajalistelt projektidelt summas 544 503 eurot (31.12.2013: 134 340 eurot). Vt lisa 19.

2014. aastal ei ole nõudeid allahinnatud (2013: nõude allahindlus summas 46 000 EUR, vt lisa 19).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	464 383	267 787
Lõpetamata toodang	72 632	43 993
Kokku varud	537 015	311 780

Aruandeperioodil on tehtud varude allahindlus summas 654 eurot (2013: 2 858 eurot). Vt lisa 13.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 065	0	7 431	3 621
Üksikisiku tulumaks	0	72 861	0	50 427
Sotsiaalmaks	0	130 568	0	98 305
Kohustuslik kogumispension	0	3 980	0	2 401
Töötuskindlustusmaksed	0	9 490	0	7 859
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 065	216 899	7 431	162 613

Käibemaksu ettemaks koosneb ettemaksudest Eesti Vabariigi Maksu- ja Tolliametile summas 3 049 eurot (31.12.2013: 7 431 eurot). Käibemaksu ettemaks Leedu Vabariigi Maksuametile on summas 16 eurot (31.12.2013: käibemaksu maksuvõlg 3 621 eurot). Informatsioon maksusaldode kohta on toodud ka lisades 2 ja 10.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11238160	Esteko Marine OÜ	Eesti	Laevade ja paatide remont	100	100

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	362 629	9 670	372 299
Akumuleeritud kulum	-263 124	-7 437	-270 561
Jääkmaksumus	99 505	2 233	101 738
Ostud ja parendused	27 210	0	27 210
Amortisatsioonikulu	-54 594	-917	-55 511
31.12.2014			
Soetusmaksumus	383 667	9 670	393 337
Akumuleeritud kulum	-311 546	-8 354	-319 900
Jääkmaksumus	72 121	1 316	73 437

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	20 566	12 511	8 055	0	6 kuu Euribor+ 1,20% kuni 2,569%	EUR	2015-2107	
Kapitalirendikohustused kokku	20 566	12 511	8 055	0				9

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	47 830	39 391	8 439	0	6 kuu Euribor+ 1,20% kuni 2,569%	EUR	2014-2016	
Kapitalirendikohustused kokku	47 830	39 391	8 439	0				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013

Masinad ja seadmed	25 062	48 811
Kokku	25 062	48 811

Aruandeperioodil soetati kapitalrendi tingimustel põhivara soetusmaksumuses 14 035 EUR (2013: soetati kapitalrendi tingimustel põhivara soetusmaksumuses 0 eurot). Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	261 512	289 434	13,15

2014.a oli ruumide, masinate ja seadmete, kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu emaettevõttelt (vaata lisas 19) kokku 220 611 eurot (2013: 241 882 eurot).

Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit emaettevõttelt	503 915	503 915			5%+6-kuu euribor	EUR	31.12.2015	19
Lühiajalised laenud kokku	503 915	503 915						
Kapitalirendikohustused kokku	20 566	12 511	8 055	0				7
Laenukohustused kokku	524 481	516 426	8 055	0				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit emaettevõttelt	473 647	473 647			5%+6-kuu euribor	EUR	31.12.14	19
Lühiajalised laenud kokku	473 647	473 647						
Kapitalirendikohustused kokku	47 830	39 391	8 439	0				7
Laenukohustused kokku	521 477	513 038	8 439	0				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	487 068	487 068	
Võlad töövõtjatele	283 476	283 476	
Maksuvõlad	216 899	216 899	4
Muud võlad	2 719	2 719	
Intressivõlad	2 719	2 719	19
Saadud ettemaksed	166 903	166 903	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 157 065	1 157 065	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	133 107	133 107	
Võlad töövõtjatele	169 769	169 769	
Maksuvõlad	162 613	162 613	4
Muud võlad	2 084	2 084	
Intressivõlad	2 084	2 084	19
Saadud ettemaksed	41	41	
Kokku võlad ja ettemaksed	467 614	467 614	

Võlad tarnijatele sisaldavad kohustusi seotud osapooltele summas 441 754 eurot (31.12.2013: 68 613 eurot), vt lisa 19.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2014 koosneb 1 osakust nimiväärtusega 2 556 eurot (seisuga 31.12.2013: 2 556 eurot).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 217 443	4 811 184
Soome	391 789	281 145
Leedu	484 751	1 218 752
Läti	0	2 835
Holland	8 894	21 947
Prantsusmaa	182 011	0
Rootsi	25 288	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 310 176	6 335 863
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Antigua ja Barbuda	0	543
Norra	0	2 700
Šveits	644 367	92 184
Korea Vabariik	0	5 445
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	644 367	100 872
Kokku müügitulu	7 954 543	6 436 735
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevaehitus	1 098 201	1 878 808
Laevaremont	4 171 574	2 538 284
Torude valmistamine	1 025 892	292 673
Metallkonstruktsioonide töötlemine	1 635 962	1 655 880
Muud	22 914	71 090
Kokku müügitulu	7 954 543	6 436 735

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	2 446 755	2 003 530	
Energia	83 100	80 133	
Elektrienergia	51 585	43 356	
Soojusenergia	23 025	24 492	
Kütus	8 490	12 285	
Transpordikulud	21 166	22 132	
Üür ja rent	257 423	269 811	8
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 513	2 063	
Tööjõukulud	2 626 444	2 282 902	16
Amortisatsioonikulu	54 458	63 906	6
Vesi ja kanalisatsioon	32 673	34 406	
Ostukaubad	20 912	90 449	
Ostetud teenused	117 761	97 791	
Allhanketööd	1 293 350	769 084	
Lähetuskulud	139 158	138 275	
Varude allahindlus	654	2 858	3
Muud	113 068	105 145	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 209 435	5 962 485	

Lisa 14 Turustuskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	342	55	
Lähetuskulud	1 914	128	
Tööjõukulud	25 527	11 882	16
Muud	215	31	
Kokku turustuskulud	27 998	12 096	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	4 089	19 623	8
Energia	4 652	7 817	
Elektrienergia	847	1 480	
Soojusenergia	3 492	2 614	
Kütus	313	3 723	
Mitmesugused bürookulud	6 718	15 613	
Lähetuskulud	5 083	3 781	
Koolituskulud	0	537	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 736	
Tööjõukulud	135 354	115 357	16
Amortisatsioonikulu	1 053	774	6
Muud	17 141	53 748	
Raamatupidamisteenused	54 360	41 040	
Kokku üldhalduskulud	228 450	260 026	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	2 008 016	1 804 101	
Sotsiaalmaksud	779 309	606 040	
Kokku tööjõukulud	2 787 325	2 410 141	13,14,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	126	125	

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	678	1 789
Trahvid, viivised ja hüvitised	850	888
Muud	93 726	2 601
Kokku muud ärikulud	95 254	5 278

Vopak E.O.S. AS'i kahjunõude hüvitamiskulud moodustavad suurema osa 2014.aasta muudest kuludest.

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	30 107	28 688	19
Intressikulu kapitalirendilt	513	1 217	
Kokku intressikulud	30 620	29 905	

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	BLRT GRUPP AS
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	EESTI
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BLRT GRUPP AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	535 928	37 975	475 803
Tütarettevõtjad	169 432	464	11 044	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	998 077	328 670	550 593	68 541

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	333 026	47 966
Tütarettevõtjad	0	561 221
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 271 686	6 411 402
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	325 002	74 876
Tütarettevõtjad	0	281 145
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 661 667	5 859 115

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	92 875	72 513

Ettevõtte on 2014.a ostnud teenuseid ja kaupu emaettevõtelt 333 026 euro ulatuses (2013: 325 002 eurot). Nimetatud summa ei sisalda laenu pealt arvestatud intressikulu, mis moodustas aruandeperioodil 30 107 eurot (2013: 28 688 eurot). Seisuga 31.12.2014 oli intressikohustus emaettevõttele 2 719 eurot (31.12.2013: 2 084 eurot).

2014. aastal on seotud osapooltele müüdud kaupu summas 18 063 EUR (2013. aastal summas 27 648 EUR) ja teenuseid summas 7 002 526 EUR (2013. aastal summas 6 187 487 EUR).

2014. aastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu summas 2 034 468 EUR (2013. aastal summas 1 368 627 EUR) ja teenuseid summas 1 237 220 EUR (2013. aastal summas 618 042 EUR).

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneb ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus töölepingu seadusega määratletud piirides.

2014.a ei olnud seotud osapoolte nõudeid allahinnatud (2013.a allahindlus summas 46 000 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2015

Osaühing BLRT Rekato (registrikood: 10675118) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA SOKOLOVA	Juhatuse liige	04.05.2015
ANDREI GRUBA	Juhatuse liige	04.05.2015
JEVGENI BELJANIN	Juhatuse liige	04.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ BLRT Rekato osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ BLRT Rekato (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ago Vilu

Vandeaudiitor, litsents nr 325

Jelena Mäting

Vandeaudiitor, litsents nr 584

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

05. mai 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing BLRT Rekato (registrikood: 10675118) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILU	Vandeaudiitor	05.05.2015
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	05.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 523 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	372 884
Kokku	-1 150 467
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 150 467
Kokku	-1 150 467

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	5269775	66.25%	Jah
Metalltoodete remont	33111	1635962	20.57%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	1048806	13.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BLRT Grupp Aktsiaselts	10068499	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6102504
Telefon	+372 6102408
Faks	+372 6102890
E-posti aadress	rekato@bsr.ee