

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

AS Bermet Management kontserni kuulus 2014. 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 2014 aastal oli 5,48 mln eurot. Puhaskahjumiks kujunes 2 tuhat eurot.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 11 inimest ja tööjõukulu kokku koos sotsiaalmaksuga oli 346 tuhat eurot.

AS Bermet Management juhatus koosneb 1 ja nõukogu 3 liikmest.

2015 aastal on plaanis seniste tegevusvaldkondadega jätkata.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu suurenemine	36%	-28%
Omakapitali suurenemine	-5%	-285%
Maksevõime suhtarvud (liquidity ratios)		
Lühivõlgade kattekordaja (current ratio)	1,28	1,46
Maksevõime kordaja (quick ratio)	0,04	0,04
Maksevalmiduse kordaja (cash ratio)	0,04	0,04
Tasuvussuhtarvud (profitability ratios)		
Müügikäibe puhasrentaablus	0%	2%
Müügikäibe brutorentaablus	11%	11%
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	0%	4%
Omakapitali rentaablus (ROE)	-5%	154%
Kapitali struktuuri suhtarvud (leverage ratios)		
Võlakordaja (debt ratio)	0,98	0,98
Omakapitali võlasiduvus	46,88	40,21
Intresside kattekordaja	-0,98	-1,78

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 545	26 166	
Nõuded ja ettemaksed	739 896	420 022	
Varud	488 968	561 289	2
Kokku käibevara	1 270 409	1 007 477	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	881 321	932 554	4
Kokku põhivara	881 321	932 554	
Kokku varad	2 151 730	1 940 031	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	278 329	239 062	5
Võlad ja ettemaksed	711 329	450 994	6
Kokku lühiajalised kohustused	989 658	690 056	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 117 131	1 202 893	5
Kokku pikaajalised kohustused	1 117 131	1 202 893	
Kokku kohustused	2 106 789	1 892 949	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	149 500	149 500	
Kohustuslik reservkapital	13 489	13 489	
Realiseerimata kursivahed	2 376	2 336	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 243	-190 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 181	72 536	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	44 941	47 082	
Kokku omakapital	44 941	47 082	
Kokku kohustused ja omakapital	2 151 730	1 940 031	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	5 476 013	4 025 672
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 891 846	-3 569 840
Brutokasum (-kahjum)	584 167	455 832
Turustuskulud	-76 560	-38 276
Üldhalduskulud	-402 970	-262 184
Muud äritulud	436	9 757
Muud ärikulud	-14 730	-16
Ärikasum (kahjum)	90 343	165 113
Intressikulud	-92 524	-92 577
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 181	72 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 181	72 536
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-2 181	72 536

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	90 343	165 113
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 207	53 821
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	7 552
Kokku korrigeerimised	52 207	61 373
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-320 230	418 156
Varude muutus	72 321	-260 942
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	344 602	-308 104
Makstud intressid	-3 325	-1 246
Kokku rahavood äritegevusest	235 918	74 350
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-974	-8 406
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	83 500
Antud laenud	-1 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 974	75 094
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	230 404	208 906
Saadud laenude tagasimaksed	-337 625	-302 504
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 145	-14 966
Makstud intressid	-89 199	-91 331
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-218 565	-199 895
Kokku rahavood	15 379	-50 451
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 166	76 617
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 379	-50 451
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 545	26 166

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-2 181	-2 181
Muud muutused omakapitalis				40		40
31.12.2014	149 500		13 489	2 376	-120 424	44 941

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Bermet Management ning tema tütarettevõtete 2014. 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. 2014.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 vähendamisenä.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	206 364	224 257
Ettemaksed varude eest	282 604	337 032
Kokku varud	488 968	561 289

Lisa 3 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
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	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	208 672	659 234	316 723	128 632	1 313 261
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused				974	974
Muud ostud ja parendused				974	974
Amortisatsioonikulu		-21 513	-23 214	-7 480	-52 207
31.12.2014					
Soetusmaksumus	208 672	659 234	190 038	138 012	1 195 956
Akumuleeritud kulum		-200 978	-52 517	-61 140	-314 635
Jääkmaksumus	208 672	458 256	137 521	76 872	881 321

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
krediitkaart	19 783	19 783					10.01.2015
faktooring	172 387	172 387					21.10.2015
Lühiajalised laenud kokku	192 170	192 170					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 166 261	63 000	1 103 261		5,332		31.03.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 166 261	63 000	1 103 261				
Kapitalirendikohustused kokku	37 029	23 159	13 870				
Laenukohustused kokku	1 395 460	278 329	1 117 131				

	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				

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	580 146	580 146
Võlad töövõtjatele	24 045	24 045
Maksuvõlad	104 920	104 920
Saadud ettemaksed	2 218	2 218
Kokku võlad ja ettemaksed	711 329	711 329
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	258 041	145 996
Sotsiaalmaksud	88 048	50 740
Kokku tööjõukulud	346 089	196 736
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 8 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

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	132 180	35 033	2 533
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154			

2014	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	292 955	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		876
2013	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	34 488	8 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	57 425	25 924

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	16 177	8 389
Nõuded ja ettemaksed	652 472	563 697
Varud	487 995	560 302
Kokku käibevara	1 156 644	1 132 388
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	343 162	37 178
Materiaalne põhivara	881 321	932 554
Kokku põhivara	1 224 483	969 732
Kokku varad	2 381 127	2 102 120
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	280 547	245 132
Võlad ja ettemaksed	692 540	346 514
Kokku lühiajalised kohustused	973 087	591 646
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 103 261	1 166 261
Võlad ja ettemaksed	13 870	36 632
Kokku pikaajalised kohustused	1 117 131	1 202 893
Kokku kohustused	2 090 218	1 794 539
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	149 500	149 500
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 494	96 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 672	51 716
Kokku omakapital	290 909	307 581
Kokku kohustused ja omakapital	2 381 127	2 102 120

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	4 158 240	2 921 698
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 730 086	-2 572 492
Brutokasum (-kahjum)	428 154	349 206
Turustuskulud	-76 560	-38 276
Üldhalduskulud	-260 763	-166 867
Muud äritulud	436	8 924
Muud ärikulud	-14 730	-16
Kokku äriksaum (-kahjum)	76 537	152 971
Intressikulud	-93 209	-101 255
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 672	51 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 672	51 716

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	76 537	152 971
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 207	53 821
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	7 552
Kokku korrigeerimised	52 207	61 373
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 591	109 322
Varude muutus	72 307	-232 380
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	295 679	40 705
Kokku rahavood äritegevusest	538 321	131 991
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-974	-8 406
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	83 500
Antud laenud	-1 000	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-305 984	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-307 958	75 094
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	230 404	208 906
Saadud laenude tagasimaksed	-337 625	-302 504
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 145	-14 966
Makstud intressid	-93 209	-101 255
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-222 575	-209 819
Kokku rahavood	7 788	-2 734
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 389	11 123
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 788	-2 734
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 177	8 389

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-16 672	-16 672
31.12.2014	149 500		9 587	131 822	290 909

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Aktsiaselts Bermet Management (registrikood: 10170654) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT METSLA	Juhatuse liige	01.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Bermet Management aktsionäridele.

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Bermet Management raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaide. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, 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 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 raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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, kavandamaks 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 märkus(te)ga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Konsolideeritud raamatupidamise bilansis on kajastatud Nõuded ja ettemaksed 740 tuhande euro väärtuses. Hinnanguliselt 512 tuhande euro väärtuses ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid alla hinnatud.

Konsolideeritud raamatupidamise bilansis real Varud ja lisa 2 on kajastatud Ettemaksed varude eest 489 tuhande euro väärtuses. Hinnanguliselt 283 tuhande euro väärtuses ei ole ettemakseid alla hinnatud.

Konsolideerimata raamatupidamise bilansis (Lisa 9) on kajastatud Nõuded ja ettemaksed 652 tuhande euro väärtuses. Hinnanguliselt 614 tuhande euro väärtuses ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid alla hinnatud.

Konsolideerimata raamatupidamise bilansis (Lisa 9) on kajastatud Varud 488 tuhande euro väärtuses. Hinnanguliselt 283 tuhande euro väärtuses ei ole ettemakseid varude eest alla hinnatud.

Allahindluste erinevus võrreldes bilansis kajastatuga avaldaks vastavat mõju Konsolideeritud ja konsolideerimata nõuete ja varude väärtusele ning Konsolideeritud 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 kõikide

konsolideeritud bilansi, kasumi-, rahavoogude ja omakapitali muutuste aruande oluliste kirjete 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 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andrus Tordt

Vandeaudiitori number 320

Hea Tava OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 50

A.H.Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

07.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Bermet Management (registrikood: 10170654) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TORDT	Vandeaudiitor	10.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 181
Kokku	-120 424

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 181
Kokku	-120 424
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-120 424
Kokku	-120 424

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	4054841	97.51%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	56407	1.36%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	46992	1.13%	Ei

Sidevahendid

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