

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: BLRT Refonda Baltic OÜ

registrikood: 12497282

aadress: Kopli tn 103

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11712

telefon: +372 6102444

faks: +372 6102933

e-posti aadress: refonda@blrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 17 Turustuskulud	18
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Intressikulud	20
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Tegevuse jätkuvus	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ BLRT Refonda Baltic on kontserni BLRT Grupp AS tütarettevõte. Ettevõtte asutati 1.07.2013, seetõttu koostas ettevõtte pikendatud majandusaastaruannet perioodil 01.07.2013-31.12.2014. Sisuline äritegevus algas 2014.a aprillis.

Ettevõtte spetsialiseerub vanametalli ja metallijääkide ümbertöötlemisele AS BLRT Grupp territooriumil ja vanametalli kokkuostule kogu Eestis. Ettevõttel on filiaalid Tartus, Rakveres, Pärnus, Türis, Narvas, Võrus ja Kohtla-Järvel ning kaks kokkuostupunkti Tallinnas.

Finantsülevaade

Aruandeperioodi müügitulu oli 51 560 tuhat eurot (2014.aastal 34 863 tuhat eurot, kasv 47%), sh müük Euroopa Liidu (EL) riikidesse moodustas 28% (2014.aastal 31%). EL riikide lõikes moodustas müük 41% Soome (2014.aastal 37%), 5% Belgiasse (2014.aastal 13%), 10% Lätti (2014.aastal 10%) ja 27% Eesti (2014. aastal 8%). Müük väljaspoole EL oli 72% (2014. aastal 69%), sh müük Türgi oli 96% (2014. aastal 90%) kogu EL välisest müügitulust.

OÜ BLRT Refonda Baltic aruandeperioodi bruttokasumiks kujunes 2 936 tuhat eurot (2014. aastal 4 413 tuhat eurot) vähenemine aastaga 33% võrra, ning majandusaasta lõppes 3 084 tuhande euro suuruse puhaskahjumiga (2014. aastal 785 tuhande eurot puhaskahjumiga). Aruandeperioodil moodustasid turustuskulud 5 389 tuhat eurot (2014.aastal 3 463 tuhat eurot), ning üldhalduskulud 378 tuhat eurot (2014.aastal 384 tuhat eurot). Muud äritulud oli 419 tuhat eurot (2014.aastal 128 tuhat eurot) ja ärikulud 234 tuhat eurot (2014.aastal 11 tuhat eurot), seega teenis ettevõtte oma majandustegevuse tulemusena 2 646 tuhat eurot ärikahjumit (2014.aastal oli ärikasum 680 tuhat eurot). Majandusaasta finantskulud 438 tuhat eurot (2014. aastal 1467 tuhat eurot). Finantskulud koosnevad arvelduskrediidi eest makstud intressidest ja kahjumist valuutakursi muudatustest.

Seisuga 31.12.2015.a. on ettevõtte omakapital negatiivne 3 867 tuhat eurot. Ettevõtte omanikud plaanivad teha vabatahtliku reservkapitali, et 2016. aasta jooksul viia ettevõtte omakapital vastavuse Äriseadustiku nõuetega.

OÜ BLRT Refonda põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2015	2014
Brutokasumi marginaal	-5,7%	12,7%
Ärikasumi marginaal	-5,1%	1,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,83	0,93
Varude käibekordaja	7,0	4,0

Brutokasumi marginaal: bruttokasum / müügitulu*100%

Ärikasumi marginaal: ärikasum / müügitulu*100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad / lühiajalised kohustused

Varude käibekordaja = müüdnud toodangu omamaksumus/keskmised varud

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on OÜ BLRT Refonda Baltic põhieesmärgiks tõsta ettevõtte sisemiste protsesside toimimise efektiivsust ning vähendada püsikulusid. Lisaks sellele on eesmärgiks juurde leida stabiilseid ekspordituru kanaleid eelkõige Euroopa Liidu liikmesriikidest ja Aasiast.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 891	807	2
Nõuded ja ettemaksed	16 784 900	13 287 683	3
Varud	6 323 689	7 536 887	4
Kokku käibevara	23 140 480	20 825 377	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 819	2 819	6
Materiaalne põhivara	854 813	1 192 836	7
Kokku põhivara	857 632	1 195 655	
Kokku varad	23 998 112	22 021 032	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 062 178	21 475 874	10
Võlad ja ettemaksed	671 395	980 795	11
Kokku lühiajalised kohustused	27 733 573	22 456 669	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	131 480	347 532	10
Kokku pikaajalised kohustused	131 480	347 532	
Kokku kohustused	27 865 053	22 804 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-785 669	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 083 772	-785 669	
Kokku omakapital	-3 866 941	-783 169	
Kokku kohustused ja omakapital	23 998 112	22 021 032	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	51 560 155	34 863 108	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-48 624 269	-30 450 231	16
Brutokasum (-kahjum)	2 935 886	4 412 877	
Turustuskulud	-5 389 123	-3 464 796	17
Üldhalduskulud	-377 662	-384 022	18
Muud äritulud	204 060	128 059	15
Muud ärikulud	-18 727	-11 262	20
Ärikasum (kahjum)	-2 645 566	680 856	
Intressikulud	-480 645	-372 238	21
Muud finantstulud ja -kulud	42 439	-1 094 287	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 083 772	-785 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 083 772	-785 669	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 645 566	680 856	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	252 392	192 317	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	29 080	-26	7
Muud korrigeerimised	0	5 655 113	
Kokku korrigeerimised	281 472	5 847 404	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	596 490	-1 663 632	3
Varude muutus	1 213 196	-7 536 887	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-319 215	7 713 843	11
Kokku rahavood äritegevusest	-873 623	5 041 584	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-53 449	-129 391	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	110 000	4 048	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	43 720	12
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 819	6
Antud laenud	-4 086 379	-18 369 034	23
Laekunud intressid	290 488	197 714	23
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-7 377 352	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 739 340	-25 633 114	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	5 739 026	21 143 983	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-368 775	-219 211	8
Makstud intressid	-470 827	-334 935	11,21
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-255 377	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 644 047	20 589 837	
Kokku rahavood	31 084	-1 693	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	807	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 084	-1 693	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 891	807	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-785 669	-785 669
31.12.2014	2 500	-785 669	-783 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 083 772	-3 083 772
31.12.2015	2 500	-3 869 441	-3 866 941

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BLRT Refonda Baltic 2015 aasta 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.

OÜ BLRT Refonda Baltic -l on tütarettevõtte - Refonda SIA, mis asub Lätis.

OÜ BLRT Refonda Baltic 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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte 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 tütar-ettevõtetesse 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 õiglase väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu- ja 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 nüüdiseväärtuseni. 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

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 ostenud põhivaraga.

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

* Maa 0%

* Ehitised 20-50%

* Masinad ja seadmed 10-33%

* Muu materiaalne põhivara 10-50%

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.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse

kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

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 õiglasest väärtuses, 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.

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 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide 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 ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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.

Seotud osapooled

OÜ BLRT Refonda Baltic 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 tütar- ja sidusettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	31 891	807
Kokku raha	31 891	807

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	902 353	902 353	
Nõuded seotud osapoolte vastu	15 699 795	15 699 795	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122 639	122 639	5
Muud nõuded	32 697	32 697	23
Ettemaksed	27 416	27 416	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 784 900	16 784 900	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 598 774	1 598 774	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 614 079	11 614 079	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 965	46 965	5
Muud nõuded	25 369	25 369	23
Ettemaksed	2 496	2 496	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 287 683	13 287 683	

Nõuded seotud osapooltele sisaldavad arvelduskrediidinõudeid summas 15 685 061 eurot(2014: 11 598 682 eurot). Laenulepingute valuuta on euro, intressimäär 2,5%
aastas + 6 kuu Euribor. Arvelduskrediidi tagasimakse tähtaeg on 31.12.2016.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	9 029	12 127
Valmistoodang	3 922 018	5 870 964
Müügiks ostetud kaubad	2 322 684	1 623 785
Ettemaksed varude eest	69 958	30 011
Kokku varud	6 323 689	7 536 887

Aruandeperioodil ei ole varusid allahinnatud (2014: allahindlust ei olnud).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	122 639	0	46 965	0
Üksikisiku tulumaks	0	20 157	0	22 817
Sotsiaalmaks	0	39 021	0	42 661
Kohustuslik kogumispension	0	2 189	0	2 280
Töötuskindlustusmaksed	0	2 508	0	3 032
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122 639	63 875	46 965	70 790

Maksusaldod on esitatud ka lisades 3 ja 11.

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 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
40003981529	SIA Refonda	Läti	vanametalli müük	100	100

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	6 000	0	1 367 813	1 367 813	10 362	1 384 175
Akumuleeritud kulum	-1 500	0	-188 088	-188 088	-1 751	-191 339
Jääkmaksumus	4 500	0	1 179 725	1 179 725	8 611	1 192 836
Ostud ja parendused	0	4 751	44 048	48 799	4 650	53 449
Amortisatsioonikulu	-1 800	-714	-246 872	-247 586	-3 006	-252 392
Müügid	0	0	-139 080	-139 080	0	-139 080
31.12.2015						
Soetusmaksumus	6 000	4 751	1 272 781	1 277 532	15 012	1 298 544
Akumuleeritud kulum	-3 300	-714	-434 960	-435 674	-4 757	-443 731
Jääkmaksumus	2 700	4 037	837 821	841 858	10 255	854 813

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	110 000	4 048
Kokku	110 000	4 048

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	310 649	179 169	131 480	0	1.10%-1.80%+6 kuu EURIBOR	euro	2016-2019a.
Kapitalirendikohustused kokku	310 649	179 169	131 480	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinaid ja seadmed	679 423	331 891	347 532	0	1.10%-1.80%+6 kuu EURIBOR	euro	2016-2019a.
Kapitalirendikohustused kokku	679 423	331 891	347 532	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinaid ja seadmed	500 867	761 831
Kokku	500 867	761 831

Kapitalirendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	78 675	66 816	14

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	914 572	827 586	16,17,18

Aruandeperioodil oli ruumide, masinate ja seadmete, kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu seotud osapooltelt (vaata lisas 23) kokku 732 660 eurot(2014: 631 790 eurot). Renditud vara ei ole edasi antud allrendile.

Kasutusrendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Kõikide lepingute alusvaluuta on euro.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit (emaettevõtja)	26 883 009	26 883 009			2%+6 kuu EURIBOR	EUR	29.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	26 883 009	26 883 009					
Kapitalirendikohustused kokku	310 649	179 169	131 480	0			
Laenukohustused kokku	27 193 658	27 062 178	131 480	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit (emaettevõtja)	21 143 983	21 143 983			2%+6 kuu EURIBOR	EUR	29.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	21 143 983	21 143 983					
Kapitalirendikohustused kokku	679 423	331 891	347 532	0			
Laenukohustused kokku	21 823 406	21 475 874	347 532	0			

Laenulepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	443 901	443 901	
Võlad töövõtjatele	76 531	76 531	
Maksuvõlad	63 875	63 875	5
Muud võlad	87 088	87 088	
Intressivõlad	47 122	47 122	23
Muud viitvõlad	39 966	39 966	
Kokku võlad ja ettemaksed	671 395	671 395	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	560 778	560 778	
Võlad töövõtjatele	50 903	50 903	
Maksuvõlad	70 790	70 790	5
Muud võlad	37 576	37 576	
Intressivõlad	37 303	37 303	23
Muud viitvõlad	273	273	
Tuletisinstrumendid	260 748	260 748	
Kokku võlad ja ettemaksed	980 795	980 795	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlad seotud osapoolte ees summas 155 600 eurot(2014: 180 187 eurot). Vt lisa 23.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	43 720
Kokku sihtfinantseerimine	0	43 720

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 902 066	920 494	
Leedu	291 396	144 210	
Läti	1 508 356	1 094 805	
Saksamaa	977 244	799 983	
Soome	6 032 294	3 993 850	
Holland	410 521	157 025	
Rootsi	0	886 905	
Taani	0	1 253 679	
Ungari	636 279	206 236	
Belgia	760 281	1 376 171	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	176 947	39 964	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 695 384	10 873 322	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	0	146 400	
Türgi	35 240 112	21 486 199	
India	591 769	646 103	
Hiina	497 441	179 644	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	535 449	1 531 440	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	36 864 771	23 989 786	
Kokku müügitulu	51 560 155	34 863 108	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vanaraua müük	51 285 168	34 595 711	
Rent	78 675	66 816	9
Teenused	196 312	200 581	
Kokku müügitulu	51 560 155	34 863 108	

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum valuutakursi muutustest	203 605	127 304	20
Trahvid, viivised ja hüvitised	455	34	
Muud	0	721	
Kokku muud äritulud	204 060	128 059	

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	45 645 705	27 549 075	
Energia	58 332	77 492	
Elektrienergia	58 332	77 492	
Transpordikulud	825 897	867 820	
Üür ja rent	547 555	416 583	9
Tööjõukulud	461 212	471 183	19
Amortisatsioonikulu	221 458	170 511	7
Remondikulud	405 735	278 709	
Töste -ja veotehnika kütus	206 597	302 635	
Muud	251 778	316 223	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	48 624 269	30 450 231	

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	361 141	400 938	9
Energia	22 920	22 563	
Elektrienergia	13 133	13 835	
Soojusenergia	9 787	8 728	
Transpordikulud	3 936 249	2 189 561	
Tööjõukulud	422 294	401 704	19
Amortisatsioonikulu	37 332	18 720	7
Väikevahendid	20 795	84 209	
Remondikulud	19 914	29 877	
Muud	568 478	317 224	
Kokku turustuskulud	5 389 123	3 464 796	

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	5 877	10 065	9
Energia	5 402	7 906	
Elektrienergia	583	1 014	
Kütus	4 819	6 892	
Lähetuskulud	5 361	6 236	
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 379	11 575	
Tööjõukulud	133 643	141 152	19
Amortisatsioonikulu	5 192	3 086	7
Muud	17 090	22 533	
Raamatupidamisteenused	109 818	91 477	
Reklaamikulud	26 471	30 759	
Esinduskulud	3 536	5 106	
Kindlustuskulud	19 170	8 353	
Sidekulud	4 673	5 112	
Ostetud teenused	40 050	40 662	
Kokku üldhalduskulud	377 662	384 022	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	758 464	755 801	
Sotsiaalmaksud	250 270	249 113	
Haigushüvitised	2 748	2 026	
Töötuskindlustusmaksud	5 666	7 099	
Kokku tööjõukulud	1 017 148	1 014 039	16,17,18
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	52	57	

Vaata lisad 16, 17 ja 18.

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	17 490	0	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6 822	
Muud	1 237	4 440	
Kokku muud ärikulud	18 727	11 262	

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	473 508	363 581	23
Intressikulu kapitalirendilt	7 137	8 657	8
Kokku intressikulud	480 645	372 238	

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-217 662	-1 260 852	
Muud finantstulud ja -kulud	260 101	166 565	23
Kokku muud finantstulud ja -kulud	42 439	-1 094 287	

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	BLRT Grupp AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BLRT Grupp AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	27 006 257	4	21 259 623
Tütarettevõtjad	5 944 838	0	6 239 968	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 787 654	79 474	5 399 475	101 850

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	757 200	393
Tütarettevõtjad	7 881 138	99 410
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 088 591	153 676
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	660 297	0
Tütarettevõtjad	3 625 645	73 396
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 645 936	216 006

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	45 105	57 113

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole aruandeperioodil moodustatud allahindluseid.

Ostud emaeettevõttelt ei sisalda laenude pealt arvestatud intressikulu, mis moodustas aruandeperioodil 474 108 eurot (2014: 363 581 eurot) ja intressikohustus seisuga 31.12.2015 oli 47 122 eurot (2014: 37 303 eurot), vt lisa 11. Aruandeperioodil on emaeettevõttelt saadud arvelduskrediiti summas 26 883 009 eurot (2014: 21 143 983 eurot), vt lisa 10. Aruandeperioodil on seotud osapooltelt ostetud kaupu summas 16 605 986 eurot (2014: 15 392 107 eurot) ja teenuseid summas 1 120 943 eurot (2014: 539 771 eurot). Aruandeperioodil on seotud osapooltele müüdud kaupu summas 23 727 eurot (2014: 89 390 eurot) ja teenuseid summas 229 752 eurot (2014: 200 013 eurot).

Ettevõtte on aruandeperioodil andnud tütaretevõttele arvelduskrediiti summas 5 924 061 eurot (2014: 6 217 975 eurot), kontserniettevõttele on samal perioodil antud arvelduskrediiti summas 9 761 000 eurot (2014: 5 380 707 eurot). Seisuga 31.12.2015 on arvelduskrediiti nõue kokku 15 685 061 eurot (2014: 11 598 682), vt lisa 3. Müügid seotud osapooltele ülal toodud tabelis ei sisalda arvelduskrediitidelt arvestatud intressitulu, mis moodustas aruandeperioodil 297 816 eurot (2014: 223 083 eurot) ja intressinõue seisuga 31.12.2015 oli 32 697 eurot (2014: 25 369 eurot), vt lisa 3.

Lisa 24 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2015 on ettevõtte omakapital negatiivne ning lühiajalised kohustused ületavad lühiajalisi varasid 4 593 tuhande euro võrra. 04. aprillil 2016 emaettevõtte AS BLRT Grupp väljastatud toetuskirja kohaselt on ettevõtte omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks ja viia ettevõtte omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Sellest tulenevalt on ettevõtte 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2016

BLRT Refonda Baltic OÜ (registrikood: 12497282) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KONSTANTIN GORDIJENKO	Juhatuse liige	19.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ BLRT Refonda Baltic osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ BLRT Refonda Baltic (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, 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 arvandmete 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 esitluslaadi 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 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte omakapital ei ole vastavuses äriseadustiku nõuetega. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega raamatupidamise aastaaruande lisas 24. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Jelena Mäting
Vandeaudiitor, litsents nr 584

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

20. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

BLRT Refonda Baltic OÜ (registrikood: 12497282) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	20.05.2016
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	20.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-785 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 083 772
Kokku	-3 869 441
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 869 441
Kokku	-3 869 441

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	51285168	99.47%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BLRT Grupp Aktsiaselts	10068499	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6102444
Faks	+372 6102933
E-posti aadress	refonda@blrt.ee