

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing BLRT Rekato

registrikood: 10675118

tänava: Kopli

maja ja korteri number: 103

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11712

telefon: +372 6102408, +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	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Osakapital	18
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 tütarettevõtte.

Ettevõtte asutati 2000. aastal.

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

Ettevõtte elised

Ettevõtte tugevad küljed on:

- ladus koostöö kontserni firmadega (effektiivne töö koordineerimine ja kiire probleemide lahendamine)
- paindlik töö teostamise graafik (24/7), lähtudes kliendi soovidest
- konkurentsivõimeline hind

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud

BLRT Rekato OÜ brutokasumiks kujunes 461 tuh. eurot (2014: 745 tuh. eurot). Üldhalduskulud 215 tuh. eurot (2014: 228,5 tuh. eurot) ja turustuskulud olid 38,4 tuh.eurot (2014: 28 tuh. eurot). Ettevõtte 2015. aasta puhaskasum moodustas 193,7 tuh. eurot (2014: puhaskasum 372,9 tuh. eurot).

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud	2015	2014
<i>Kasumiaruande näitajad, tuh.eurot</i>		
Müügitulu	6 745,9	7 954,5
Brutokasum	461,0	745,1
Äri kasum	208,3	405,8
Kasum enne tulumaksu	193,7	372,9
Puhaskasum	193,7	372,9
<i>Bilansi näitajad, mln.eurot</i>		
Varad kokku	1 191,3	2 104,5
Intressi kandvad võlakohustused	37,4	524,5
Omakapital	616,7	423,0
<i>Suhtarvid</i>		
Müügitulude kasv	-15%	24%
Ekspordi osakaal müügituludes	20%	22%
Brutorentaablus	6,8%	9,4%
Ärirentaablus	3,1%	5,0%
Maksueelse kasumi rentaablus	2,9%	4,7%
Puhasrentaablus	2,9%	4,7%
Liikviidsuskordaja=(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused	1,44	0,89
Käibekapital=käibevara-lühiajalised kohustused	565,40	355,06
Omakapitali tootlus (ROE), %	31,4%	88,2%
Koguvare tootlus (ROA), %	16,3%	17,7%

Müügitulu allikad ja nende liigid

2015. aastal moodustas BLRT Rekato OÜ müügitulu 6 745,9 tuh.eurot (2014: 7 954,5 tuh. eurot), seega aasta langus on 15% (2014: kasv 24 %).

Peamisteks tegevusvaldkondadeks on:

- laevaehitus, moodustab 17% (2014: 14%) netokäibest;
- laevaremont, moodustab 51% (2014: 52%) netokäibest;
- metallkonstruktsioonide töötlemine, moodustab 21% (2014: 21%) netokäibest;

Peamiseks müügitulu geograafiliseks piirkonnaks on Eesti Vabariik (müügitulu osa on 80%; 2014: 78%), kus peatellijateks on kontserni firmad. Kontserni firmade osa müügitulust 2015. aastal on kokku 91% (2014: 88%).

Eksport moodustas 20% (2014: 22%) netokäibest ja suurim ekspordi riik on Soome.

2015. majandusaasta oluliseks sündmuseks laevaremondivaldkonnas võib pidada skrubber süsteemide valmistamis- ja paigaldamistööde teostamine. BLRT Rekato OÜ tööde maht hõlmas skrubberi, armatuuri, laevamehhanismide laadimis- ja paigaldamistöid. Samuti erinevate süsteemide SMO, GRE, DUPLEX materjalidest valmistamine ja montaaž. Oli tehtud süsteemide katsetamine ning käitusse andmine. Uute materjalide ja süsteemide tööd ning uue tehnoloogia kasutamine soodustas BLRT Rekato OÜ konkurentsivõime tugevdamist.

Metallkonstruktsioonide valdkonnas peamiseks sündmuseks võib pidada Marketex Offshore Constructions projektides osa võtmine. Suurimad kliendid olid Roll-Royce Marine AS ja National Oilwell Varco.

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 minimeerida 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 minimeerimiseks 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 ettevõtte püüab efektiivselt jaotada inimressursi Tallinna ja Klaipeda tööstuspindade vahel sünergia tekitamiseks. Teiselt poolt marketingu osakond aktiivselt tegeleb 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.

Keskkonna mõjud

BLRT Rekato OÜ arvestab oma äritegevuses keskkonnamõjude aspekti. Keskkonna mõõde on integreeritud BLRT Gruppi juhtimissüsteemi ning erinevate üksuste igapäevatöö on püütud korraldada võimalikult keskkonnasäästlikult.

Olulised eesmärgid: teha igapäevaselt keskkonnasõbralikke valikuid ning vähendada üleliigset ressurside kasutust.

2016. aasta plaanid

2016. aastal planeeritakse realiseerida toodangut ja osutada teenuseid 6 382,1 tuh. euro (langus võrreldes 2015. aastaga 5%) ulatuses ning selle juures teenida 210 tuh. eurot kasumit.

Aastal 2016. BLRT Rekato OÜ ülesandeks on säilitada stabiilne tootmise maht, tugevdada oma spetsialistide tööalase kompetentsus ning tõsta tööjõuefektiivsus. 2016. aastal plaanib ettevõtte investeerida materiaalsesse põhivarasse 153 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	103 546	0	
Nõuded ja ettemaksed	683 649	1 491 533	2
Varud	326 437	537 015	3
Kokku käibevara	1 113 632	2 028 548	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 557	2 557	5
Materiaalne põhivara	75 133	73 437	6
Kokku põhivara	77 690	75 994	
Kokku varad	1 191 322	2 104 542	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 009	516 426	9
Võlad ja ettemaksed	537 221	1 157 065	10
Kokku lühiajalised kohustused	548 230	1 673 491	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 434	8 055	9
Kokku pikaajalised kohustused	26 434	8 055	
Kokku kohustused	574 664	1 681 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	1 570 651	1 570 651	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 150 467	-1 523 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 662	372 884	
Kokku omakapital	616 658	422 996	
Kokku kohustused ja omakapital	1 191 322	2 104 542	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 745 876	7 954 543	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 284 902	-7 209 435	13
Brutokasum (-kahjum)	460 974	745 108	
Turustuskulud	-38 370	-27 998	14
Üldhalduskulud	-214 995	-228 450	15
Muud äritulud	816	12 394	
Muud ärikulud	-86	-95 254	17
Ärikasum (kahjum)	208 339	405 800	
Intressikulud	-13 583	-30 620	18
Muud finantstulud ja -kulud	-1 094	-2 296	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	193 662	372 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 662	372 884	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	208 339	405 800	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 576	55 511	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-462	0	
Muud korrigeerimised	-1 094	-2 296	
Kokku korrigeerimised	42 020	53 215	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	807 855	-869 960	2
Varude muutus	210 609	-223 681	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-617 125	688 817	10
Kokku rahavood äritegevusest	651 698	54 191	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 415	-13 175	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	577	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 838	-13 175	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-503 915	30 268	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 097	-41 299	7
Makstud intressid	-16 302	-29 985	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-535 314	-41 016	
Kokku rahavood	103 546	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	103 546	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 546	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 570 651	-1 523 351	50 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	372 884	372 884
31.12.2014	2 556	256	1 570 651	-1 150 467	422 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	193 663	193 663
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1	-1
31.12.2015	2 556	256	1 570 651	-956 805	616 658

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BLRT Rekato OÜ 2015.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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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-l on samuti olemas 2009 aastal registreeritud filiaal Leedu Vabariigis.

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 õiglase 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. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalet 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 vähendamisena.

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.

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 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.

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 01.01.16 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 (2014: 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	414 340	414 340	19
Ostjatelt laekumata arved	460 340	460 340	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-46 000	-46 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 070	2 070	4
Muud nõuded	265 383	265 383	19
Viitlaekumised	265 383	265 383	
Ettemaksed	1 856	1 856	
Tulevaste perioodide kulud	1 856	1 856	
Kokku nõuded ja ettemaksed	683 649	683 649	
	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	
Tulevaste perioodide kulud	1 833	1 833	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 491 533	1 491 533	

Nõuded ja ettemaksed sisaldavad nõudeid seotud osapooltele summas 615 403 eurot (31.12.2014: 1 167 509 eurot), s.h viitlaekumised pikaajalistelt projektidelt summas 265 383 eurot (31.12.2014: 544 503 eurot).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	266 611	464 383
Lõpetamata toodang	58 396	72 632
Müügiks ostetud kaubad	1 430	0
Kokku varud	326 437	537 015

Aruandeperioodil on tehtud varude allahindlus summas 1 430 eurot (2014: 654 eurot). Vt lisa 13.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	179	0	0	0
Käibemaks	1 891	5 896	3 065	0
Üksikisiku tulumaks	0	55 268	0	72 861
Sotsiaalmaks	0	113 649	0	130 568
Kohustuslik kogumispension	0	3 161	0	3 980
Töötuskindlustusmaksed	0	7 226	0	9 490
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 070	185 200	3 065	216 899

Käibemaksu ettemaks koosneb ettemaksudest Eesti Vabariigi Maksu- ja Tolliametile summas 1891 eurot (31.12.2014: 3 049 eurot).

Käibemaksu maksuvõlg Leedu Vabariigi Maksuametile on summas 5 896 eurot (31.12.2014: käibemaksu ettemaks 16 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 (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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
Ostud ja parendused	45 388	0	45 388
Amortisatsioonikulu	-42 931	-646	-43 577
Müügid	-115	0	-115
31.12.2015			
Soetusmaksumus	419 980	6 818	426 798
Akumuleeritud kulum	-345 517	-6 148	-351 665
Jääkmaksumus	74 463	670	75 133

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	577	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	577	0
Kokku	577	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinaid ja seadmed	37 443	11 009	26 434		6 kuu Euribor + 1,20% kuni 2,569%	EUR	2016-2020	
Kapitalirendikohustused kokku	37 443	11 009	26 434	0				9

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinaid ja seadmed	20 566	12 511	8 055	0	6 kuu Euribor+ 1,20% kuni 2,569%	EUR	2015-2017	
Kapitalirendikohustused kokku	20 566	12 511	8 055	0				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinaid ja seadmed	43 833	25 062
Kokku	43 833	25 062

Aruandeperioodil soetati kapitalrendi tingimustel põhivara soetusmaksumuses 31 974 EUR (2014: soetati kapitalrendi tingimustel põhivara soetusmaksumuses 14 035 eurot). Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	231 735	261 512	13,15

2015.a oli ruumide, masinate ja seadmete, kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu emaettevõttelt (vaata lisa 19) kokku 215 492 eurot (2014: 220 661 eurot).

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

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	37 443	11 009	26 434	0				7
Laenukohustused kokku	37 443	11 009	26 434	0				

	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 emattevõttelt	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				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	151 209	151 209	
Võlad töövõtjatele	200 812	200 812	
Maksuvõlad	185 200	185 200	4
Kokku võlad ja ettemaksed	537 221	537 221	

	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	

Võlad tarnijatele sisaldavad kohustusi seotud osapooltele summas 136 021 eurot (31.12.2014: 358 428 eurot), vt lisa 19.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2015 koosneb 1 osakust nimiväärtusega 2 556 eurot (seisuga 31.12.2014: 2 556 eurot).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 413 155	6 217 443
Soome	792 282	391 789
Leedu	115 201	484 751
Holland	0	8 894
Prantsusmaa	10 259	182 011
Rootsi	0	25 288
Läti	7	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 330 904	7 310 176
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	408 195	644 367
Norra	6 612	0
Hiina	165	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	414 972	644 367
Kokku müügitulu	6 745 876	7 954 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevaehitus	1 124 055	1 098 201
Laevaremont	3 458 859	4 171 574
Torude valmistamine	716 711	1 025 892
Metallkonstruktsioonide töötlemine	1 422 972	1 635 962
Muud	23 279	22 914
Kokku müügitulu	6 745 876	7 954 543

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

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 988 124	2 446 755	
Energia	76 241	83 100	
Elektrienergia	42 921	51 585	
Soojusenergia	26 275	23 025	
Kütus	7 045	8 490	
Transpordikulud	20 494	21 166	
Üür ja rent	228 013	257 423	8
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 896	2 513	
Tööjõukulud	2 741 447	2 626 444	16
Amortisatsioonikulu	42 602	54 458	6
Vesi ja kanalisatsioon	31 338	32 673	
Ostukaubad	100 627	20 912	
Ostetud teenused	115 194	117 761	
Allhanketööd	654 320	1 293 350	
Lähetuskulud	167 227	139 158	
Varude allahindlus	1 430	654	3
Muud	115 949	113 068	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	6 284 902	7 209 435	

Lisa 14 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	254	342	
Lähetuskulud	2 350	1 914	
Tööjõukulud	35 706	25 527	16
Muud	60	215	
Kokku turustuskulud	38 370	27 998	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	3 722	4 089	8
Energia	1 518	4 652	
Elektrienergia	865	847	
Soojusenergia	653	3 492	
Kütus	0	313	
Mitmesugused bürookulud	2 932	6 718	
Lähetuskulud	3 203	5 083	
Koolituskulud	2 340	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	69	0	
Tööjõukulud	124 410	135 354	16
Amortisatsioonikulu	974	1 053	6
Muud	21 467	17 141	
Raamatupidamisteenused	54 360	54 360	
Kokku üldhalduskulud	214 995	228 450	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	2 174 517	2 008 016	
Sotsiaalmaksud	727 046	779 309	
Kokku tööjõukulud	2 901 563	2 787 325	13,14,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	133	126	

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	82	678
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	850
Muud	4	93 726
Kokku muud ärikulud	86	95 254

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	13 200	30 107	19
Intressikulu kapitalirendilt	383	513	
Kokku intressikulud	13 583	30 620	

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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	24 852	0	535 928
Tütarettevõtjad	22 237	0	169 432	464
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	593 166	111 169	998 077	328 670

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	322 484	91 030	503 915
Tütarettevõtjad	0	755 742	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 899 002	5 323 640	0
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja	333 026	47 966	503 915
Tütarettevõtjad	0	561 221	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 271 696	6 411 402	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	85 322	92 875

Ettevõtte on 2015.a ostnud teenuseid ja kaupu emaettevõtelt 322 484 euro ulatuses (2014: 333 026 eurot). Nimetatud summa ei sisalda laenude pealt arvestatud intressikulu, mis moodustas aruandeperioodil 13 200 eurot (2014: 30 170 eurot). Seisuga 31.12.2015 oli intressikohustus emaettevõttele 0 eurot (31.12.2014: 2 719 eurot).

2015. aastal on seotud osapooltele müüdud kaupu summas 19 537 EUR (2014. aastal summas 18 063 EUR) ja teenuseid summas 6 150 874 EUR (2014. aastal summas 7 002 526 EUR).

2015. aastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu summas 1 378 825 EUR (2014. aastal summas 2 034 468 EUR) ja teenuseid summas 842 661 EUR (2014. aastal summas 1 237 220 EUR).

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2016

Osaühing BLRT Rekato (registrikood: 10675118) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI BELJANIN	Juhatuse liige	13.05.2016
KRISTA SOKOLOVA	Juhatuse liige	16.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ BLRT Rekato osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ BLRT Rekato (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 arv näitajate 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 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Jelena Mäting
Vandeaudiitor, litsents nr 584

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

18. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing BLRT Rekato (registrikood: 10675118) 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	18.05.2016
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	18.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 150 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 662
Kokku	-956 805
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-956 805
Kokku	-956 805

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	4582914	67.94%	Jah
Metalltoodete remont	33111	1422972	21.09%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	739990	10.97%	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