

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing BLRT Rekato

registrikood: 10675118

tänavanimi, Kopli

maja number: 103

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11712

telefon: +372 6102504

faks: +372 6102890

e-posti aadress: rekato@blrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 3 Laenukohustised	12
Lisa 4 Tööjõukulud	13
Lisa 5 Seotud osapooled	13
Lisa 6 Tingimislikud kohustused	15
Lisa 7 Tulumaks	16
Lisa 8 Tegevuse jätkuvuse	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Ettevõtte ülevaade

BLRT Rekato OÜ asutatud 2000. aastal, on kontserni BLRT Grupp AS-i tütarettevõtte. Välismaal registreeritud püsiv tegevuskohad Soomes 2016 aastal ja Leedus 2009 aastal.

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

Ettevõtte eelised

Ettevõtte tugevad küljed on:

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

Müügitulu allikad ja nende liigid

2016. aastal moodustas BLRT Rekato OÜ müügitulu 6503,7 tuh.eurot (2015: 6745,9 tuh. eurot), seega aasta langus on 3,6% (2015: langus 15 %).

Peamisteks tegevusvaldkondadeks on:

- laevaehitus, moodustab 12% (2015: 17%) netokäibest;
- laevaremont, moodustab 78% (2015: 51%) netokäibest;
- metallkonstruktsioonide töötlemine, moodustab 3% (2015: 21%) netokäibest;

Peamiseks müügitulu geograafiliseks piirkonnaks on Eesti Vabariik - müügitulu osa on 80,2% (2015: 80%), kus peatellijateks on kontserni firmad. Kontserni firmade osa müügitulust 2016. aastal on kokku 97,7% (2015: 91%).

Eksport moodustas 19,8% (2015: 20%) netokäibest ja suurim ekspordi riik on Soome.

2016. majandusaasta oluliseks sündmuseks laevaremondivaldkonnas võib pidada skrubber süsteemide valmistamis- ja paigaldamistööde teostamine. BLRT Rekato OÜ tööde maht hõlmas skrubberi, armatuuri, laevamehhanismide laadimis- ja paigaldamistööd. Samuti erinevate süsteemide SMO, GRE, DUPLEX materjalidest valmistamine ja montaaž. Oli tehtud süsteemide katsetamine ning käitusse andmine. Uued materjalid ja uute süsteemidega tööd ning uue tehnoloogia kasutamine soodustas BLRT Rekato OÜ konkurentsivõime edaspidi tugevdamist.

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud

BLRT Rekato OÜ brutokahjumiks kujunes 291,4 tuh. eurot (2015: kasum 461 tuh. eurot). Üldhalduskulud 144,2 tuh. eurot (2015: 215 tuh. eurot) ja turustuskulud olid 8,5 tuh.eurot (2015: 38,4 tuh. eurot). Ettevõtte 2016. aasta puhaskahjum moodustas 570,1 tuh. eurot (2015: puhaskasum 193,7 tuh. eurot).

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud		
Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud, tuh. EUR	2016	2015

Kasumiaruande näitajad, tuh.eurot		
Müügitulu	6503,7	6 745,9
Brutokasum	-291,4	461,0
Ärikasum	-487,0	208,3
Kasum enne tulumaksu	-496,4	193,7
Puhaskasum	-570,1	193,7
Bilansi näitajad, mln.eurot		
Varad kokku	1233,2	1 191,3
Intressi kandvad võlakohustused	473,6	37,4
Omakapital	46,5	616,7
Suhtarvud		
Müügitulude kasv	-4%	-15%
Ekspordi osakaal müügituludes	20%	20%
Brutorentaablus	-4,5%	6,8%
Ärimentaablus	-7,5%	3,1%
Maksueelse kasumi rentaablus	-7,6%	2,9%
Puhasrentaablus	-8,8%	2,9%
Liikviidsuskordaja=(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused	0,52	1,44
Varude käibekordaja=realiseerimise netokäive / keskmised varud	15,2	15,6
Käibekapital=käibevara - lühiajalised kohustused	-27,19	565,40
Omakapitali tootlus (ROE), %	-1225,2%	31,4%
Koguvarede tootlus (ROA), %	-46,2%	16,3%

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.

Hooajalisus

1. hooajaline ja ebastabiilne koormus laevaremondi valdkonnas, sellest tulenevalt sõltuvus tööjõu kättesaadavusest

Ettevõtte püüab efektiivselt jaotada inimressursi Tallinna ja Klaipeda tööstuspindade vahel sünergia tekitamiseks.

Finantsriskid:

1. Likviidsusrisk

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

Personal

BLRT Rekato OÜ keskmise töötajate arv majandusaastal oli 124 (2015: 133) inimest. 2016 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (koos sotsiaalmaksudega) 2,72 mln. eurot (2015: 2,9 mln. eurot).

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 ressursside kasutust.

2017. aasta plaanid

2017. aastal planeeritakse realiseerida toodangut ja osutada teenuseid 4810,9 tuh. euro (langus võrreldes 2016. aastaga 26%) ulatuses ning selle juures teenida 248,6 tuh. eurot kasumit.

Aastal 2017. BLRT Rekato OÜ ülesandeks on säilitada stabiilne tootmise maht, tugevdada oma spetsialistide tööalase kompetentsus ning tõsta tööjõuefektiivsus. 2016. aastal plaanib ettevõtte investeerida materiaalsesse põhivarasse 112 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	103 546	
Nõuded ja ettemaksed	612 254	683 649	
Nõuded ostjate vastu	33 416	64 209	
Nõuded seotud osapoolte vastu	574 998	615 403	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 922	2 070	
Muud nõuded	192	111	
Ettemaksed	1 726	1 856	
Kokku varud	530 437	326 437	
Tooraine ja materjal	329 905	266 611	
Lõpetamata toodang	200 532	58 396	
Müügiks ostetud kaubad	0	1 430	
Kokku käibevarad	1 142 691	1 113 632	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 557	2 557	
Materiaalsed põhivarad	87 954	75 133	2
Kokku põhivarad	90 511	77 690	
Kokku varad	1 233 202	1 191 322	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	456 775	11 009	3
Võlad ja ettemaksed	713 106	537 221	
Võlad tarnijatele	194 345	149 978	
Võlad töövõtjatele	227 019	200 812	
Maksuvõlad	290 826	185 200	
Muud võlad	916	1 231	
Kokku lühiajalised kohustised	1 169 881	548 230	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 786	26 434	3
Kokku pikaajalised kohustised	16 786	26 434	
Kokku kohustised	1 186 667	574 664	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	1 570 651	1 570 651	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-956 804	-1 150 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-570 124	193 662	

Kokku omakapital	46 535	616 658	
Kokku kohustised ja omakapital	1 233 202	1 191 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	6 503 741	6 745 876	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 795 111	-6 284 902	
Brutokasum (-kahjum)	-291 370	460 974	
Turustuskulud	-8 527	-38 370	
Üldhalduskulud	-144 218	-214 995	
Muud äritulud	2 717	816	
Muud ärikulud	-45 612	-86	
Ärikasum (kahjum)	-487 010	208 339	
Intressikulud	-7 678	-13 583	5
Muud finantstulud ja -kulud	-1 680	-1 094	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-496 368	193 662	
Tulumaks	-73 756	0	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-570 124	193 662	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte 2016.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning vastavalt kehtivale raamatupidamiseseadusele on koostatud väikeettevõtte lühendatud aastaaruanne.

BLRT Rekato OÜ 2016.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

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

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 õiglase 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

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

Varade väärtuse langus

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

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 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 püsivtegevuskohad

Leedu:

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Leedus tulumaksuga maksustatav. Leedu Vabariigis maksustatakse 2016. aastal ettevõtete kasum 15% lise tulumaksumääraga (2015: 15%). Maksustatav tulu kalkuleeritakse ettevõtete kasumist enne tulumaksu, mida korrigeeritakse kohalike tulumaksuseaduste nõuetest lähtuvalt ajutiselt või püsivalt lubatud tulu- ja kulutäiendustega.

Soome:

Soome ettevõtte maksustatav tulu arvutatakse lahutades ettevõtte maksustatavast tulust ettevõtte maksustamisel mahaarvatavad kulud. Ettevõtte tulumaksuga maksustatava tulu arvutamiseks võetakse aluseks raamatupidamine. Aastades 2015-2016 tulumaksu määr on 20% ettevõtte maksustatavast tulust.

Seotud osapooled

BLRT Rekato OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 077	26 388	391 515	419 980	6 818	426 798
Akumuleeritud kulum	-286	-18 369	-326 862	-345 517	-6 148	-351 665
Jääkmaksumus	1 791	8 019	64 653	74 463	670	75 133
Ostud ja parendused	0	4 714	36 927	41 641	4 770	46 411
Amortisatsioonikulu	-685	-4 520	-28 186	-33 391	-199	-33 590
Ümberklassifitseerimised	0	0	670	670	-670	0
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 077	29 752	435 260	467 089	4 770	471 859
Akumuleeritud kulum	-971	-21 539	-361 196	-383 706	-199	-383 905
Jääkmaksumus	1 106	8 213	74 064	83 383	4 571	87 954

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	447 653	447 653			2,5%+6-kuu	EUR	31.12.2017	5
Lühiajalised laenud kokku	447 653	447 653						
Kapitalirendikohustised kokku	25 908	9 122	16 786	0				
Laenukohustised kokku	473 561	456 775	16 786	0				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	37 443	11 009	26 434	0				
Laenukohustised kokku	37 443	11 009	26 434	0				

Kapitalirendi lepingu intressimäär on 6 kuu Euribor +1,20% kuni 1.30% ning lepingu tähtaeg on 2017-2020.

Aruandeperioodil soetati kapitalrendi tingimustel põhivara soetusmaksumuses 0 EUR (2015: soetati kapitalrendi tingimustel põhivara soetusmaksumuses 31 974 eurot). Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 043 812	2 174 517
Sotsiaalmaksud	681 031	727 046
Kokku tööjõukulud	2 724 843	2 901 563
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	124	133

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BLRT GRUPP AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	EESTI
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BLRT GRUPP AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	8 084	479 596	0	24 852
Tütarettevõtjad	0	0	22 237	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	566 914	141 135	593 166	111 169

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	307 709	22 668	322 484	91 030
Tütarettevõtjad	0	1 379 996	0	755 742
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 994 651	5 147 260	1 899 002	5 323 640

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	32 722	85 322

Ettevõtte on 2016.a ostnud teenuseid ja kaupu emaettevõttelt 307 709 euro ulatuses (2015: 322 484 eurot). Nimetatud summa ei sisalda laenu pealt arvestatud intressikulu, mis moodustas aruandeperioodil 7 266 eurot (2015: 13 200 eurot). Seisuga 31.12.2016 oli intressikohustus emaettevõttele 827 eurot (31.12.2015: 0 eurot).

2016. majandusaastal kasutas BLRT Rekato OÜ emaettevõtte BLRT Grupp AS kontsernikonto arvelduskrediiti. Kohustised emaettevõttele 31.12.2016 seisuga sisaldavad ka arvelduskrediiti kohustust summas 447 653 EUR (2015.aastal 0 EUR) (vt. lisa 3).

2016. aastal on seotud osapooltele müüdud kaupu summas 12 033 EUR (2015. aastal summas 19 537 EUR) ja teenuseid summas 6 537 891 EUR (2015. aastal summas 6 150 874 EUR).

2016. aastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu summas 2 468 954 EUR (2015. aastal summas 1 378 825 EUR) ja teenuseid summas 833 406 EUR (2015. aastal summas 842 661 EUR).

Seotud osapoolte nõuete vastu on tehtud 2016.a allahindlus summas 14 100 eurot (2015.a ei olnud seotud osapoolte nõudeid allahinnatud).

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

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused

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 7 Tulumaks

BLRT Rekato OÜ 2016. a tulumaksukulu kokku summas 51 eurot (2015: 0 eurot) koosneb jooksva aasta tulumaksust Leedus ja Soomes registreeritud püsivtegevuskohtade kasumilt.

Lisa 8 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2016 ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad lühiajalisi varasid 27 tuhande euro võrra 2 mai 2017. a. emaettevõtte AS BLRT Grupp väljastatud toetuskirja kohaselt on ettevõtte omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja 2017. aasta jooksul võtma kasutusele vajalikud meetmed ettevõtte käibekapitali defitsiidi likvideerimiseks. Sellest tulenevalt on ettevõtte 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2017

Osaühing BLRT Rekato (registrikood: 10675118) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA SOKOLOVA	Juhatuse liige	18.05.2017
VIACESLAVAS CUMAKOVAS	Juhatuse liige	25.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ BLRT Rekato osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ BLRT Rekato (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Oleme Ettevõttest sõltumatu kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks lühendatud raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistiik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditi protseduurid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditi protseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Jelena Mätting
Vandeaudiitor, litsents nr 584

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

26. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing BLRT Rekato (registrikood: 10675118) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	26.05.2017
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	26.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-956 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-570 124
Kokku	-1 526 928
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 526 928
Kokku	-1 526 928

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	6081012	93.50%	Jah
Mehaaniline metallitöötlus	25621	213305	3.28%	Ei
Metalltoodete remont	33111	209423	3.22%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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