

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: BLRT Refonda Baltic OÜ

registrikood: 12497282

aadress: Kopli 103

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 16 Turustuskulud	18
Lisa 17 Üldhalduskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Intressikulud	20
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Tegevuse jätkuvus	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

BLRT Refonda Baltic OÜ on kontserni BLRT Grupp AS tütarettevõtte. Ettevõtte asutati 2013.aastal, äritegevus käivitus 2014.aasta aprillis.

Ettevõtte tegeleb vanametalli kokkuostuga kogu Eestis. Ettevõtte on filiaalid Tartus, Rakveres, Pärnus, Narvas, Võrus ja Kohtla-Järvel ning kaks kokkuostupunkti Tallinnas. Samuti spetsialiseerub ettevõtte vanametalli ja metallijääkide ümbertöötlemisele.

Ettevõtte on tütarettevõtte SIA Refonda Lätis. Samuti on ettevõtte oluline mõju BLRT kontserni kuuluva Leedus asuva ettevõtte UAB Vakarų Refonda üle.

Finantsülevaade

2016.aastal maailmaturgudel oli musta vanametalli hinna volatiilsus kõrge. Aasta algas hinnaga 171 USD/t, millele järgnes lühiajaline tõus aprilli- ja maikuus, kui hind kasvas 278-ni USD/t. Maikuust hakkas hind järsult kukkuma ning saavutas põhja septembris (198 USD/t). Alates novembrikuust pöördus hinnalangus tõusule ja stabiliseerus tasemel 255 USD/t. (Metal Bulletin Ferrrous Scrap Index HMS 1&2 (80:20 mix) USD/t fob Rotterdam)

Aruandeperioodi müügitulu oli 49 495 tuhat eurot (2015.aastal 51 560 tuhat eurot, langus 4%), sh müük Euroopa Liidu (EL) riikidesse moodustas 14% (2015.aastal 28%). EL riikide lõikes moodustas müük Saksamaale 33% (2015.aastal 7%), Eesti 19% (2015.aastal 27%), Soome 18% (2015.aastal 41%), Läti 9% (2015.aastal 10%), Poola 6% (2015.aastal 0%) ja Ungaris 6% (2015.aastal 4%). Müük EL-ist väljapoole oli 86% (2015.aastal 72%), sh müük Türgi oli 98% (2015.aastal 96%) kogu EL-i välisest müügist.

BLRT Refonda Baltic OÜ aruandeperioodi brutokasumiks kujunes 5 619 tuhat eurot (2015.aastal 2 936 tuhat eurot), mis suurenes aastaga 91% võrra. Majandusaasta lõppes puhaskahjumiga 745 tuhat eurot (2015.aasta kahjum 3 084 tuhat eurot). Kahjumi tekkimise peamisteks põhjusteks on vanametalli hindade suured kõikumised maailmaturul ja valuutakurssi muutuste mõju.

Aruandeperioodil moodustasid turustuskulud 5 500 tuhat eurot (2015.aastal 5 389 tuhat eurot) ning üldhalduskulud 384 tuhat eurot (2015.aastal 378 tuhat eurot). Muud äritulud olid 18 tuhat eurot (2015.aastal 204 tuhat eurot) ja ärikulud 298 tuhat eurot (2015.aastal 18 tuhat eurot), seega teenis ettevõtte oma tegevuse tulemusena 546 tuhat eurot ärikahjumit (2015.aastal oli ärikahjum 2 646 tuhat eurot). Majandusaasta finantskulud olid 200 tuhat eurot (2015.aastal 438 tuhat eurot). Finantskulud koosnevad arvelduskrediidi eest makstud intressidest ja kahjumist valuutakurssi muutustest.

Seisuga 31.12.2016 on ettevõtte omakapital 4 612 tuhat euro ulatuses negatiivne. Ettevõtte omanikud plaanivad teha sissemakse vabatahtlikku reservkapitali, et 2017.aasta jooksul ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetega vastavusse viia.

BLRT Refonda Baltic OÜ põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

Suhtarvud	Suhtarvude arvutamise metoodika	2016	2015
Brutokasumi marginaal	Brutokasum / müügitulu * 100%	11.4%	5.7%
Ärikasumi marginaal	Ärikasum / müügitulu * 100%	-1.1%	-5.1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevarad / lühiajalised kohustused	0.82	0.83
Varude käibekordaja	Müüdud toodangu omamaksumus / keskmised varud	5	7

Riskide juhtimine

Kuna valdav osa ettevõtte müügitehinguid on sooritatud USD-s, avaldavad EUR/USD kursside liikumised mõju ettevõtte finantsnäitajatele. Valuutakursside kõikumisest tingitud kahjumiriskide vähendamiseks sõlmitakse SWAP-tehinguid.

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 283	31 891	2
Nõuded ja ettemaksed	14 812 843	16 784 900	3,22
Varud	9 835 569	6 323 689	4
Kokku käibevarad	24 684 695	23 140 480	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 819	2 819	6
Materiaalsed põhivarad	702 454	854 813	7
Kokku põhivarad	705 273	857 632	
Kokku varad	25 389 968	23 998 112	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 849 645	27 062 178	8,10,22
Võlad ja ettemaksed	1 080 884	671 395	11
Kokku lühiajalised kohustised	29 930 529	27 733 573	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	71 831	131 480	8,10
Kokku pikaajalised kohustised	71 831	131 480	
Kokku kohustised	30 002 360	27 865 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 869 441	-785 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-745 451	-3 083 772	
Kokku omakapital	-4 612 392	-3 866 941	
Kokku kohustised ja omakapital	25 389 968	23 998 112	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	49 494 620	51 560 155	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-43 875 695	-48 624 269	15
Brutokasum (-kahjum)	5 618 925	2 935 886	
Turustuskulud	-5 500 281	-5 389 123	16
Üldhalduskulud	-383 887	-377 662	17
Muud äritulud	17 896	204 060	14
Muud ärikulud	-298 240	-18 727	19
Ärikasum (kahjum)	-545 587	-2 645 566	
Intressikulud	-486 642	-480 645	20
Muud finantstulud ja -kulud	286 778	42 439	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-745 451	-3 083 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-745 451	-3 083 772	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-545 587	-2 645 566	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	258 284	252 392	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	29 080	7
Muud korrigeerimised	-158 003	0	
Kokku korrigeerimised	100 281	281 472	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	351 040	596 490	3
Varude muutus	-3 511 880	1 213 196	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	412 314	-319 215	11
Kokku rahavood äritegevusest	-3 193 832	-873 623	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-116 925	-53 449	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	6 600	110 000	7
Antud laenud	1 730 556	-4 086 379	22
Laekunud intressid	342 038	290 488	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 962 269	-3 739 340	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 906 988	5 739 026	10,22
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-179 169	-368 775	8
Makstud intressid	-491 864	-470 827	11,20
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-255 377	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 235 955	4 644 047	
Kokku rahavood	4 392	31 084	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 891	807	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 392	31 084	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 283	31 891	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-745 451	-745 451
31.12.2016	2 500	-4 614 892	-4 612 392

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BLRT Refonda Baltic 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides 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 emajärgsele BLRT Grupp AS, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama konsolideeritud auditeeritud majandusaasta aruande

Finantsvarad

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur- ja swapplepingud) kajastatakse õiglases väärtuses, muutustega läbi kasumiaruande.

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 kohustised 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 emajärgsele on kontrolli Tütarettevõtet loetakse emajärgsele kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest 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, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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 kasulikest 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise 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.

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, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

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 õiglasest väärtusest. 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 väärtusest, 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 maksimumääraks 20/80 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 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.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	36 283	31 891
Kokku raha	36 283	31 891

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	529 800	529 800	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 970 583	13 970 583	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 246	63 246	5
Muud nõuded	1 983	1 983	
Ettemaksed	105 996	105 996	
Tuletisinstrumendid	115 301	115 301	21
Intressinõuded	25 934	25 934	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 812 843	14 812 843	
	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	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122 639	122 639	5
Muud nõuded	32 697	32 697	22
Ettemaksed	27 416	27 416	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 784 900	16 784 900	

Nõuded seotud osapooltele sisaldavad arvelduskrediidinõudeid summas 13 955 506 eurot (2015: 15 685 061 eurot). Laenulepingute valuuta on euro, intressimäär 2,5% aastas + 6 kuu Euribor. Arvelduskrediidi tagasimakse tähtaeg on 31.12.2017.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	9 713	9 029
Valmistoodang	6 794 468	3 922 018
Müügiks ostetud kaubad	3 007 819	2 322 684
Ettemaksed varude eest	23 569	69 958
Kokku varud	9 835 569	6 323 689

Aruandeperioodil ei ole varusid allahinnatud (2015: allahindlust ei olnud).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	63 246	0	122 639	0
Üksikisiku tulumaks	0	23 617	0	20 157
Sotsiaalmaks	0	44 455	0	39 021
Kohustuslik kogumispension	0	2 357	0	2 189
Töötuskindlustusmaksed	0	2 855	0	2 508
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 246	73 284	122 639	63 875

Maksusaldod on esitatud ka lisades 3 ja 11.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast 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	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
40003981529	SIA Refonda	Läti	vanametalli müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
SIA Refonda	2 819	0	0	0	0	0	2 819
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 819	0	0	0	0	0	2 819

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2015								
Soetusmaksumus	6 000	4 751	1 272 781	1 277 532	15 012	0	0	1 298 544
Akumuleeritud kulum	-3 300	-714	-434 960	-435 674	-4 757	0	0	-443 731
Jääkmaksumus	2 700	4 037	837 821	841 858	10 255	0	0	854 813
Ostud ja parendused	0	0	94 755	94 755	7 770	14 400	14 400	116 925
Amortisatsioonikulu	-967	-5 981	-250 211	-256 192	-1 125	0	0	-258 284
Müügid	0	0	-11 000	-11 000	0	0	0	-11 000
Ümberklassifitseerimised	0	6 744	-2 119	4 625	-4 625	0	0	0
31.12.2016								
Soetusmaksumus	6 000	11 495	1 354 417	1 365 912	18 157	14 400	14 400	1 404 469
Akumuleeritud kulum	-4 267	-6 695	-685 171	-691 866	-5 882	0	0	-702 015
Jääkmaksumus	1 733	4 800	669 246	674 046	12 275	14 400	14 400	702 454

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	6 600	
Kokku	6 600	

Vaata lisad 15,16,17 ja 19.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	131 479	59 648	71 831	0	1.10%-1.80%+6 kuu EURIBOR	euro	2017-2019a.
Kapitalirendikohustised kokku	131 479	59 648	71 831	0			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinaid ja seadmed	112 181	500 867
Kokku	112 181	500 867

Kapitalirendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	76 024	78 675	13

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	841 733	914 572	15,16,17

Aruandeperioodil oli ruumide, masinate ja seadmete, kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu seotud osapooltelt (vaata lisa 22) kokku 636 650 eurot (2015: 732 660 eurot). Renditud vara ei ole edasi antud allrendile.

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

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit (emaettevõtja)	28 789 997	28 789 997			2%+6 kuu EURIBOR	EUR	29.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	28 789 997	28 789 997					
Kapitalirendikohustised kokku	131 479	59 648	71 831	0			
Laenukohustised kokku	28 921 476	28 849 645	71 831	0			
	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					
Kapitalirendikohustised kokku	310 649	179 169	131 480	0			
Laenukohustised kokku	27 193 658	27 062 178	131 480	0			

Laenulepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	788 095	788 095	
Võlad töövõtjatele	80 600	80 600	
Maksuvõlad	73 284	73 284	5
Muud võlad	136 509	136 509	
Intressivõlad	41 901	41 901	22
Muud viitvõlad	94 608	94 608	
Tuletisinstrumendid	2 396	2 396	21
Kokku võlad ja ettemaksed	1 080 884	1 080 884	

	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	22
Muud viitvõlad	39 966	39 966	
Kokku võlad ja ettemaksed	671 395	671 395	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlad seotud osapoolte ees summas 145 440 eurot (2015: 155 600 eurot). Vt lisa 22.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 293 961	3 902 066	
Leedu	292 192	291 396	
Läti	644 422	1 508 356	
Saksamaa	2 264 546	977 244	
Soome	1 237 831	6 032 294	
Holland	4 900	410 521	
Poola	439 442	0	
Suurbritannia	144 936	0	
Ungari	396 955	636 279	
Belgia	0	760 281	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	84 204	176 947	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 803 389	14 695 384	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Türgi	41 985 586	35 240 112	
India	0	591 769	
Hiina	63 498	497 441	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	642 147	535 449	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	42 691 231	36 864 771	
Kokku müügitulu	49 494 620	51 560 155	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vanaraua müük	49 103 728	51 285 168	
Rent	76 024	78 675	9
Teenused	314 868	196 312	
Kokku müügitulu	49 494 620	51 560 155	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	0	203 605
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 701	455
Muud	4 195	0
Kokku muud äritulud	17 896	204 060

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	39 931 557	45 645 705	
Energia	70 239	58 332	
Elektrienergia	70 239	58 332	
Transpordikulud	1 009 589	825 897	
Üür ja rent	706 141	547 555	9
Tööjõukulud	696 942	461 212	18
Amortisatsioonikulu	225 810	221 458	7
Remondikulud	428 432	405 735	
Töste -ja veotehnika kütus	186 544	206 597	
Muud	620 441	251 778	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	43 875 695	48 624 269	

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	131 033	361 141	9
Energia	11 939	22 920	
Elektrienergia	0	13 133	
Soojusenergia	0	9 787	
Kütus	11 939	0	
Transpordikulud	4 532 357	3 936 249	
Tööjõukulud	202 703	422 294	18
Amortisatsioonikulu	32 061	37 332	7
Väikevahendid	19 256	20 795	
Remondikulud	19 799	19 914	
Muud	551 133	568 478	
Kokku turustuskulud	5 500 281	5 389 123	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	4 559	5 877	9
Energia	4 703	5 402	
Elektrienergia	700	583	
Kütus	4 003	4 819	
Lähetuskulud	5 379	5 361	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 379	
Tööjõukulud	147 413	133 643	18
Amortisatsioonikulu	4 813	5 192	7
Muud	25 793	17 090	
Raamatupidamisteenused	113 492	109 818	
Reklaamikulud	14 455	26 471	
Esinduskulud	5 333	3 536	
Kindlustuskulud	17 547	19 170	
Sidekulud	4 896	4 673	
Ostetud teenused	35 504	40 050	
Kokku üldhalduskulud	383 887	377 662	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	780 696	758 464	
Sotsiaalmaksud	257 332	250 270	
Haigushüvitised	3 267	2 748	
Töötuskindlustusmaksud	5 763	5 666	
Kokku tööjõukulud	1 047 058	1 017 148	15,16,17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	52	

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	17 490
Kahjum valuutakursi muutustest	284 876	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	69	0
Muud	13 295	1 237
Kokku muud ärikulud	298 240	18 727

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	483 609	473 508
Intressikulu kapitalirendilt	3 033	7 137
Kokku intressikulud	486 642	480 645

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-107 494	-217 662	
Muud finantstulud ja -kulud	-53 908	-37 715	22
Intressitulu	335 275	297 816	
Tuletisinstrumentide väärtuse muutus	112 905	0	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	286 778	42 439	

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	28 896 309	0	27 006 257
Tütarettevõtjad	7 629 578	0	5 944 838	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 366 939	81 029	9 787 654	79 474

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	654 455	0	757 200	393
Tütarettevõtjad	6 521 998	99 016	7 881 138	99 410
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 301 371	214 536	9 088 591	153 676

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	46 563	45 105

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

Ostud emaeetvõttelt sisaldab laenude pealt arvestatud intressikulu, mis moodustas aruandeperioodil 483 610 eurot (2015: 474 108 eurot) ja intressikohustus seisuga 31.12.2016 oli 41 901 eurot (2015: 47 122 eurot), vt lisa 11. Aruandeperioodil on emaeetvõttelt saadud arvelduskrediiti summas 28 789 997 eurot (2015: 26 883 009 eurot), vt lisa 10. Aruandeperioodil on seotud osapooltelt ostetud kaupu summas 22 472 482 eurot (2015: 16 605 986 eurot) ja teenuseid summas 1 005 342 eurot (2015: 1 120 943 eurot). Aruandeperioodil on seotud osapooltele müüdud kaupu summas 72 808 eurot (2015: 23 727 eurot) ja teenuseid summas 240 744 eurot (2015: 229 752 eurot).

Ettevõtte on aruandeperioodil andnud tütareetvõttele arvelduskrediiti summas 7 606 986 eurot (2015: 5 924 061 eurot), kontserniettevõttele on samal perioodil antud arvelduskrediiti summas 6 348 521 eurot (2015: 9 761 000 eurot). Seisuga 31.12.2016 on arvelduskrediiti nõue kokku 13 955 506 eurot (2015: 15 685 061 eurot), vt lisa 3. Müügid seotud osapooltele ülal toodud tabelis sisaldab arvelduskrediitidelt arvestatud intressitulu, mis moodustas aruandeperioodil 335 275 eurot (2015: 297 816 eurot) ja intressinõue seisuga 31.12.2016 oli 25 934 eurot (2015: 32 697 eurot), vt lisa 3.

Lisa 23 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2016 on ettevõtte omakapital negatiivne ning lühiajalised kohustused ületavad lühiajalisi varasid 5 246 tuhande euro võrra. 28. aprillil 2017 emaeetvõtte 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 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2017

BLRT Refonda Baltic OÜ (registrikood: 12497282) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KONSTANTIN GORDIJENKO	Juhatuse liige	19.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ BLRT Refonda Baltic osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ BLRT Refonda Baltic (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulenumust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2016;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

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

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 23. Nimetatud asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

Muu informatsioon

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

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

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi 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 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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 realistlik 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 raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kui põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud 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 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 raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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, väärsitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus 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 märkimisväärt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas 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 Mäting
Vandeaudiitor, litsents nr 584

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

23. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

BLRT Refonda Baltic OÜ (registrikood: 12497282) 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	23.05.2017
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	23.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 869 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-745 451
Kokku	-4 614 892
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 614 892
Kokku	-4 614 892

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	49103728	99.21%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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