

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MacGREGOR BLRT Baltic OÜ

registrikood: 11400694

tänava/talu nimi, Kopli tn 103

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11712

telefon: +372 6102200

faks: +372 6102400

e-posti aadress: Kimmo.Huhtala@macgregor.com

veebilehe aadress: www.cargotec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Eraldised	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Ettevõte

MacGregor BLRT Baltic OÜ asutati 2. juulil 2007 Cargotec Holding Finland OY (Soome) ja BLRT GRUPP AS (Eesti) poolt ühisfirmamana ning firma alustas tegevust 1.oktoobril samal aastal.

2013. aastal müüs ühisfirmast 51% omav Cargotec Holding Finland OY MacGregor BLRT Baltic OÜ aktsiad Singapuris tegutsevale firmale MacGregor PTE Ltd mis oli osa Cargotec Marine Business üle viimisest MacGregor PTE Ltd alla.

MacGregor BLRT Baltic OÜ tegutseb Eestis, Lätis ja Leedus MacGregor Global Field Services harufirmamana, Branch Baltic all, pakkudes laevadele lastikäitlusseadmete hooldust, remonti ning varuosade müüki.

Firmal on eksklusiivne leping lastikäitlusseadmete remondile ning varuosade müügile BLRT GRUPP AS-le kuuluvates Tallinna ja Klaipeda laevaremondiettevõtetes. Peale selle on firmal MacGregor Baltikumis original varuosade esindusõiguse leping Cargotec Group-iga.

Ettevõtte peamised finantsnäitajad eurodes

	2016	2015
Müügitulu	2 914 579	3 953 543
Brutokasum	979 644	1 675 735
Puhaskasum	454 784	622 223
Aktiva kokku	1 505 925	1 591 231
Omakapital kokku	1 219 123	1 364 342

	2016	2015
Brutokasumimäär (%)	33,61	42,39
Puhasrentaablus (%)	15,60	15,74
ROA (%)	30,20	39,10
ROE (%)	37,30	45,61

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ROA = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Finantspositsioon

Seisuga 31.12.2016, MacGREGOR BLRT Baltic OÜ bilansimaht oli 1 505 925 eurot.

	2016	2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,22	7,01

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valem: Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Firma tegevusala

2014. aastal jätkati Leedus moodustatud firma MacGregor BLRT Baltic UAB tegemise toetamist. MacGregor BLRT Baltic UAB on täieõiguslik Leedu firma tegutsedes MacGregor Global Field Services harukontori iseseisva osana ning kellel on MacGregor BLRT Baltic OÜ-ga osaliselt kattuv juhtkond.

2014. aastal laienes Branch Baltic varuosade müügi- ning remondi-hooldusala tegevus ka Venemaale.

Firma põhitegevus hõlmab laevade lastikäitlusseadmete inspekteerimist, tehniliste probleemide selgitamist ja konsultatsioone, remonti, hooldust ning varuosade müüki. Lisaks põhitegevusele on firma suuteline koostöös MacGregor Marine kompetentsikeskustega pakkuma laevade lastikäitlusseadmete moderniseerimist, ümberehitust ning erinevaid tehnilisi lahendusi uusehitatavatele laevadele.

2014. aastal allkirjastas MacGregor BLRT Baltic OÜ Teenuste Lepingu Cargotec RUS LLC-ga MacGregor varuosade ja hooldus-remonditööde müügiks Venemaal. Venemaal töötab müügitegevuse toetuseks kolm spetsialisti – müügiesindaja, hooldustööde koordinaator ja kraana hooldusinsener, kelle töökulud kaetakse MacGregor BLRT Baltic OÜ poolt.

Firma kontrollingu-aruandlusfunktsiooni täidab Assistant controller, keda toetab MacGregor Finland Oy-s resideeruv Branch Controller ja Cargotec Shared Service Centre, millest viimane tegeleb raamatupidamisarvestusega. Firma palgaarvestuse ning maksudeklaratsioonidega seonduvat teostatakse kohapeal.

Hooldus-, remondi- ja tootmistööd teostatakse allhanketööjõudu kaasates, tööde ning allhankijate juhtimine toimub firma kõrgelt kvalifitseeritud töötajate poolt. Oma tegevuseks on firma rentinud BLRT GRUPP AS-lt tootmis- ning bürooruumid Tallinn Shipyard territooriumil.

2015. aastal jätkas Branch Baltic tegutsemist kõikidel tegevusaladel, lisandusid järgmised muudatused:

- MacGregor Finland Oy Services liideti Branch Baltic-u tegevusüksusesse, firmade juriidiline struktuur säilis endisena.
- MacGregor BLRT Baltic OÜ alustas MacGregor uue tootegrupi Hatlapa toodangu esindamist oma piirkonnas.

2016. aastaks oli MacGregor BLRT Baltic OÜ planeeritud müügieelarve 2,244 MEUR 10,3%-se (231 TEUR) ärikasumiga. Firma suutis 2016. aastal ületada seatud eesmärgid ning lõpetas aasta 2,915 MEUR suuruse käibega, millest ärikasum moodustas 20,8% (605 TEUR), puhaskasumiga 455 TEUR.

Firma plaaneeritud tegevused ning majanduslikud eesmärgid aastaks 2017

Seoses 2016. aastal toimunud muudatustega MacGregor Group-is, ei ole kohalikud harukontorid (nagu näiteks MacGregor BLT Baltic OÜ) enam MacGregor originaalvaruosade edasimüüjad, vaid esindavad MacGregor tootegrupi firmasid kohalikul turul. Samad MacGregor tootegrupi firmad müüvad nüüdsest varuosasid otse klientidele.

Edaspidi, kui varuosade müük on korraldatud läbi tootegrupi firmade, keskendub MacGregor BLRT Baltic OÜ laevade lastikäitlusseadmete hoolduse- ning remonditöödele. Kohaliku harukontori tööjõukulud, mis on rakendatud varuosade müügiprotsessis toetamaks tootegrupi firmasid, kaetakse samade firmade poolt.

Laiendada MacGregor hoolduse müügitegevust Balti regioonis ning Venemaal tänu strateegilisele ühistegevusele Klaipėdas moodustatud firmaga MacGregor BLRT Baltic UAB. Perspektiivis on kavandatud Leedus toimuv tegevus ärilist sarnaseks Eestis toimuvaga.

Vastavalt MacGregor Global Field Services venemaa strateegiale, toetatakse jätkuvalt MacGregor varuosade ning hooldusteenuste müüki Venemaal St. Peterburgis resideeruva kolme müügiesindaja kaudu. Varuosade müügiga seotud tegevuskulud on nüüdsest kaetud MacGregor tootegrupi firmade poolt.

MacGregor turuosa suurendamine Balti riikides ja Venemaal sõltub MacGregor juhatuse strateegilistest otsustest, haarates müügiprotsessi kogu MacGregori tooteportelli kuhu on lisandunud uued tootegrupid MacGregor Hatlapa ning Pusnen seadmetega.

2017. aastaks on MacGregor BLRT Baltic OÜ eelarve koostatud 2,250 MEUR peale tegevuskasumiga 16,4% (370 TEUR).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 700	146 752	2
Nõuded ja ettemaksed	1 271 930	1 350 924	3
Varud	179 162	92 490	4
Kokku käibevarad	1 495 792	1 590 166	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 133	1 065	6
Kokku põhivarad	10 133	1 065	
Kokku varad	1 505 925	1 591 231	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	187 152	133 198	8
Eraldised	99 650	93 691	9
Kokku lühiajalised kohustised	286 802	226 889	
Kokku kohustised	286 802	226 889	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 194	3 194	
Ülekurss	37 708	37 708	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	723 117	700 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	454 784	622 223	
Kokku omakapital	1 219 123	1 364 342	
Kokku kohustised ja omakapital	1 505 925	1 591 231	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 914 579	3 953 543	10
Muud äritulud	0	2 982	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	128 916	-140 536	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 934 935	-2 280 790	11
Mitmesugused tegevuskulud	-208 378	-369 280	12
Tööjõukulud	-293 081	-236 971	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 280	-1 788	
Muud ärikulud	0	-4 032	
Ärikasum (kahjum)	604 821	923 128	
Muud finantstulud ja -kulud	-37	-905	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	604 784	922 223	
Tulumaks	-150 000	-300 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	454 784	622 223	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MacGREGOR BLRT Baltic OÜ perioodi 01.01.2016 kuni 31.12.2016 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga.

Kasumiaruanne on esitatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 skeemi 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha pangakontol, lühiajalisi hoiuseid ning muid lühiajalisi investeringuid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud, mis on seotud ettevõtte äritegevusega, on kajastatud müügi korrigeerimisena või kuluna. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud, mis on seotud finantseerimisega, kajastatakse finantskuludes ja -tuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja muud lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varusid kajastatakse nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, olenevalt kumb on madalam. Soetusmaksumus määratakse standardmaksumuse põhjal kasutades FIFO meetodit. Valmistoodangu ning lõpetamata toodangu kulu sisaldab materjalikulu, tööjõukulu, muid otseseid kulusid ja tootmisega seotud kaudseid kulutusi ning üldkulusid. Vananenud kaupadele on moodustatud eraldised.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varade jääkväärtused ning kasulikud eluead vaadatakse igal bilansipäeval üle ning vajadusel tehakse korrektuurid. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kasumiaruandes rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna. Kapitalirendi alusel renditud vara

kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele ja muud lühiajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui on vajadus diskonteerimiseks, kajastatakse eraldis nüüdisväärtuses. Kõik eraldised on täielikult ja asjakohaselt bilansis kajastatud. Eraldiste arvutamine toimub nõuetekohaselt võttes arvesse mõjutavaid sündmusi ning asjaolusid. Eraldiste arvutamine ja nende rahandusliku mõju leidmine nõuab juhatuse hinnanguid sarnaste tehingute põhjal ning mõnedel juhtudel ka sõltumatu eksperti hinnangut. Eraldise vaadatakse üle igal bilansipäeval.

Tulud

Tuludena kajastatakse tulu kauba müügist ning teenuse pakkumisest, millest on maha arvatud maksud, allahindlused ning valuutakursi mõjud. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning ettevõtte ei oma enam kauba üle kontrolli ega võimu. Üldiselt tähendab see kauba üleandmise hetke kliendile vastavalt kokkulepitud lepingutingimustele. Tulu parandustöödelt kajastatakse siis, kui töö on teostatud ning tulu lühiajalisest teenusest siis kui teenus on osutatud. Rendimaksed kajastatakse lineaarselt rendiperioodi jooksul. Tulu eraldi identifitseeritavatest pikaajalistest lepingutest kajastatakse müügina valmidusastme meetodil kui projekti lõpptulemust saab usaldusväärselt hinnata. Valmidusaste määratakse vastavalt tehtud kulutuste osale hinnangulisest kogukulust. Juhul kui valmidusastme meetodid ei ole võimalik rakendada, loetakse kulud tekkinuks, kui eeldatavalt vastavalt tehtud kulutused kaetakse. Võimalikud kahjumid lepingust kantakse kohe kulusse.

Seotud osapooled

Kontserni ettevõtted laenavad ning paigutavad ülemäärase likviidsuse kontsernikontole. Lühiajalised finantseeringud teostatakse enamasti kontsernisisesel arvelduskonto abil. Intressid kajastatakse igakuiselt kontsernisisesel arvelduskonto saldodes.

Kontsernisisene arvelduskonto on laenamise/hoiustamise asutus, kus tütarettevõtted saavad laenata/ hoiustada raha kontsernikontol. Kasutusel on turuintressimäärad, mis määratakse kolmeks kuuks ette. Intressi makstakse või võetakse iga kuu lõpus vastavalt kuu keskmisele arvejäägile. Kõik ettevõtetevahelised tehingud toimuvad ühe tsentraalse süsteemi kaudu tasaarveldades nõudeid ja kohustusi vastaval perioodil, võimaldades igal kontserni ettevõttel saada või maksta vaid üks netosumma eelnevalt määratud tasaarvelduspäeval.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	44 700	146 752
Kokku raha	44 700	146 752

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	264 072	264 072	
Ostjatelt laekumata arved	264 072	264 072	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 233	14 233	5
Ettemaksed	4 087	4 087	
Tulevaste perioodide kulud	1 842	1 842	
Muud makstud ettemaksed	2 245	2 245	
Kontsernikonto	989 538	989 538	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 271 930	1 271 930	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	281 768	281 768	
Ostjatelt laekumata arved	285 554	285 554	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 786	-3 786	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 363	15 363	5
Ettemaksed	5 542	5 542	
Tulevaste perioodide kulud	2 842	2 842	
Muud makstud ettemaksed	2 700	2 700	
Kontsernikonto	1 048 251	1 048 251	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 350 924	1 350 924	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	177 205	48 291
Müügiks ostetud kaubad	1 957	44 199
Kokku varud	179 162	92 490

Seisuga 31.12.2016 lõpetamata toodangu maksumus (177 205 eurot) koosneb otsestest kuludest, mis on määratud lõpetamata tellimustes, mis koosnevad materjalikuludest, alltöövõtudest, ostetud teenustest ning töökulust (tunnihind).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 372		5 554	0
Üksikisiku tulumaks		4 398	0	3 132
Sotsiaalmaks		7 931	0	5 877
Kohustuslik kogumispension		353	0	210
Töötuskindlustusmaksed		498	0	350
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 861		9 809	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 233	13 180	15 363	9 569

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	11 609	46 393	58 002	2 214	60 216
Akumuleeritud kulum	-10 859	-45 563	-56 422	-941	-57 363
Jääkmaksumus	750	830	1 580	1 273	2 853
Amortisatsioonikulu	-450	-830	-1 280	-508	-1 788
31.12.2015					
Soetusmaksumus	11 609	46 393	58 002	2 214	60 216
Akumuleeritud kulum	-11 309	-46 393	-57 702	-1 449	-59 151
Jääkmaksumus	300	0	300	765	1 065
Ostud ja parendused	1 915	9 433	11 348		11 348
Amortisatsioonikulu	-396	-1 469	-1 865	-415	-2 280
31.12.2016					
Soetusmaksumus	13 524	55 826	69 350	2 214	71 564
Akumuleeritud kulum	-11 705	-47 862	-59 567	-1 864	-61 431
Jääkmaksumus	1 819	7 964	9 783	350	10 133

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	45 965	42 940
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	37 046	40 851
1-5 aasta jooksul	36 514	12 701

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	117 824	117 824	
Võlad töövõtjatele	9 115	9 115	
Maksuvõlad	13 180	13 180	5
Saadud ettemaksed	47 033	47 033	
Kokku võlad ja ettemaksed	187 152	187 152	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	43 116	43 116	
Võlad töövõtjatele	7 041	7 041	
Maksuvõlad	9 569	9 569	5
Muud võlad	4 352	4 352	
Saadud ettemaksed	69 120	69 120	
Kokku võlad ja ettemaksed	133 198	133 198	

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2015
Provisions	76 800	16 891	93 691
Kokku eraldised	76 800	16 891	93 691
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2016
Provisions	93 691	5 959	99 650
Kokku eraldised	93 691	5 959	99 650

Seisuga 31.12.2016 oli eraldisi moodustatud summas 99 650 eurot. Eraldisi moodustatakse juhatuse informatsioonil põhjal novembri ja

detsembri arvete hilinenud tasumiste kohta, lisaks võimalikud garantiikulud samade arvete põhjal, kajastades kõiki hindamismõjutavaid sündmuseid ning asjaolusid. Bilansis on eraldi summas 99 650 eurot kajastatud lühiajalise kohustusena.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 648 480	1 829 010
Soome	811 700	435 132
Küpros	3 050	114 472
Saksamaa	76 633	91 061
Leedu	28 319	69 246
Rootsi	18 829	53 853
Suurbritannia	33 020	0
Läti	18 986	0
Holland	21 251	0
Kreeka	18 099	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	98 115
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 678 367	2 690 889
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	131 168	1 053 359
Ukraina	7 365	87 844
Seišellid	0	87 309
Norra	5 227	31 216
Araabia Ühendemiraadid	92 452	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	2 926
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	236 212	1 262 654
Kokku müügitulu	2 914 579	3 953 543
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ja paatide remont ja hooldus	2 800 772	3 194 913
Laevade ja paatide varuosade müük	113 807	758 630
Kokku müügitulu	2 914 579	3 953 543

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	1 428 137	1 691 810
Üür ja rent	27 930	24 915
Allhanke kulud	414 498	502 945
Tööriistade ja seadmete kulu	4 715	7 755
Ostetud teenused	25 135	26 522
Lähetuskulud	26 353	15 529
Tööohutus	3 285	2 019
Muud otsesed kulud	4 882	9 295
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 934 935	2 280 790

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Turustuskulud	3 040	355
Kommunikatsiooni ja IT kulud	6 841	5 439
Auditi ja õigusabi kulud	3 950	3 975
Lähetuskulud	14 384	5 184
Objektide rent ning hooldus	18 035	18 025
IT allhanketeenused	21 599	16 775
Elekter, küte, vesi ja koristus	11 002	9 315
Emaettevõtte poolt kaetav tööjõukulu	94 060	217 822
Muud personalikulud	3 143	150
Muud ärikulud	32 324	92 240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	208 378	369 280

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	182 774	139 295
Sotsiaalmaksud	73 378	59 235
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud	36 929	38 441
Kokku tööjõukulud	293 081	236 971
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MacGregor PTE Ltd
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Singapur
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	MacGregor PTE Ltd
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Singapur

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 691	49 328	57 450	35 973
Kontsernikonto	989 538		1 048 251	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja			1 907	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	251 382	664 820	1 249 623	400 625

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	36 929	38 441

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

MacGREGOR BLRT Baltic OÜ (registrikood: 11400694) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR KOND	Juhatuse liige	28.06.2017
MARKO MARIPUU	Juhatuse liige	28.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MacGREGOR BLRT Baltic OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud MacGREGOR BLRT Baltic OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tingimusi ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Mart Nõmper
Vandeauditori number 499

/digitaalselt allkirjastatud/
Merili Pruuel
Vandeauditori number 638

Rödl & Partner Audit Osahing
Audiitorettevõtja tegevusloa number 2
Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145
28.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

MacGREGOR BLRT Baltic OÜ (registrikood: 11400694) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	28.06.2017
MERILI PRUUEL	Vandeaudiitor	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	723 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	454 784
Kokku	1 177 901
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Kokku	600 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	723 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	454 784
Kokku	1 177 901
Jaotamine	
Dividendideks	600 000
Kokku	600 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	2800772	96.10%	Jah
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	113807	3.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BLRT Grupp Aktsiaselts	10068499	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1565 EUR (Lihtomand)
MacGregor Pte Ltd.		Singapur	1629 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6102200
Faks	+372 6102400
E-posti aadress	Kimmo.Huhtala@macgregor.com
Veebilehe aadress	www.cargotec.com