

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing RGR Metall

registrikood: 10520479

tänava/talu nimi, Peterburi tee 57a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6213001, +372 6025423

faks: +372 6025420

e-posti aadress: rgr@rgr.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	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Eraldised	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 24 Tulumaks	21
Lisa 25 Seotud osapooled	21

TEGEVUSARUANNE

OU RGR Metall põhitegevusalaks on valtsmetallide eksport – import, jäe- ja hulgikaubandus. Valtsitud metalli realiseerimine toimub põhiliselt Eestis ning teistes Euroopa Liidu riikides. Ettevõtte kaupade nomenklatuuri kuuluvad armatuurteras, lehtmetsall, profiilteras, valtsitud torud ning roostevabateras. Ettevõtte laod asuvad Tallinas ja Narvas.

2011 majandusaasta tulemuseks oli kasum summas 1 141 582 EUR. Aastal 2011 leidsime uusi tarnijaid ja kliente, seadsime korda ettevõtte laohooned ning suurendasime laos olemasoleva materjali koguseid.

2012 aastal hakkasime tootmishoone ehitamine.
Tsehh, üldpinnaga 3 000 m², ehitame Maardus.

2012 majandusaastal RGR Metall OÜ põhieesmärgiks on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning laienemine teistele Euroopa turgudele, müügi- ja ostukoguste suurendamine, sortimendi laiendamine ning klientide leidmine nii Eestis kui ka väljaspool Eestit.

OÜ RGR Metall peamised finantssuhtarvud.

	2011	2010
Varade rentaablus, %	7,0	3,0
Oma kapitali rentaablus /ROE/, %	9,0	4,0
Maksevõime üldine tase	3,78	2,72
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,12	0,28

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

Oma kapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 458	33 320	2
Finantsinvesteeringud	135	513	3
Nõuded ja ettemaksed	3 678 235	4 004 515	4
Varud	6 669 157	7 670 968	8
Kokku käibevara	10 367 985	11 709 316	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 801 970	2 798 643	7
Kinnisvarainvesteeringud	2 608 554	2 392 635	9
Materiaalne põhivara	605 429	647 674	10
Kokku põhivara	6 015 953	5 838 952	
Kokku varad	16 383 938	17 548 268	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 676 863	3 649 852	12
Võlad ja ettemaksed	645 247	637 110	13
Eraldised	0	21 500	14
Kokku lühiajalised kohustused	2 322 110	4 308 462	
Kokku kohustused	2 322 110	4 308 462	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 917 435	12 755 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 141 582	481 800	
Kokku omakapital	14 061 828	13 239 806	
Kokku kohustused ja omakapital	16 383 938	17 548 268	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	21 740 918	12 362 463	17
Muud äritulud	31 325	87 601	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 551 804	-11 209 209	19
Mitmesugused tegevuskulud	-264 532	-130 509	20
Tööjõukulud	-551 552	-489 337	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-106 695	-107 836	10
Muud ärikulud	-57 673	-8 646	22
Ärikasum (kahjum)	1 239 987	504 527	
Finantstulud ja -kulud	-13 460	62 217	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 226 527	566 744	
Tulumaks	-84 945	-84 946	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 141 582	481 798	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 239 987	504 527	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	106 695	107 836	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	8 952	2 503	18.22
Kokku korrigeerimised	115 647	110 339	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	325 580	783 236	
Varude muutus	1 001 811	-4 828 880	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	89 016	20 212	
Laekunud intressid	83 992	7 289	23
Makstud intressid	0	-10 889	
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 445	-84 946	
Kokku rahavood äritegevusest	2 749 588	-3 499 112	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-101 235	-10 593	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	27 833	7 500	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-215 919	-3 933	9
Antud laenud	-4 000	-2 568 151	
Antud laenude tagasimaksed	1 392	0	
Laekunud intressid	0	82 579	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-291 929	-2 492 598	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 668 140	4 384 185	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 641 129	-734 330	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-23 318	
Makstud intressid	-111 896	0	23
Makstud dividendid	-400 438	-238 679	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 485 323	3 387 858	
Kokku rahavood	-27 664	-2 603 852	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 320	2 653 934	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 664	-2 603 852	
Valuutakursside muutuste mõju	14 802	-16 762	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 458	33 320	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	13 074 752	13 077 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)			481 800	481 800
Makstud dividendid			-319 558	-319 558
31.12.2010	2 556	256	13 236 994	13 239 806
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-1			-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 555	256	13 236 994	13 239 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 141 582	1 141 582
Makstud dividendid			-319 559	-319 559
31.12.2011	2 555	256	14 059 017	14 061 828

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RGR METALL 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Europa keskpanga valuutakursid. Kõik

välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber euro ametlikult kehtivate Europa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti

tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset

11

Osaühing RGR Metall 2011. a. majandusaasta aruanne

põhivara kajastatakse 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 objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi

amortisatsiooninormid

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised 5-10

Tootmiseseadmed 10

Muud masinad ja seadmed 10-15

Muu inventar ja IT seadmed 10-25

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrduv saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna [/sõltumatute ekspertide] hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31. detsembrini 2009 maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

- (a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
 - (b) tütarettevõtted;
 - (c) sidusettevõtted;
 - (d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
 - (e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele otsustele;
 - (f) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- Sellel real kajastatakse järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:
- (a) ettevõtet kontrolliva osapoole (nt emaettevõtte või enamusosalust omava isiku) nimetus;
 - (b) seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul;
 - (c) saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga;
 - (d) seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustelase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	20 367	1
Arvelduskontod	91	33 319
Kokku raha	20 458	33 320

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2009	328	328
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	185	185
31.12.2010	513	513
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-378	-378
31.12.2011	135	135

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 639 498	3 553 064	5
Ostjatelt laekumata arved	3 775 502	3 766 529	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-136 004	-213 465	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 645	434 090	6
Muud nõuded	14 052	14 751	
Laenunõuded	0	719	
Intressinõuded	14 052	14 032	
muud	0	0	
Ettemaksed	5 040	2 610	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 678 235	4 004 515	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 775 502	3 766 529	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-136 004	-213 465	4
Kokku nõuded ostjate vastu	3 639 498	3 553 064	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-213 465	-464 504	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	16 405	13 904	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-17 785	-10 522	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	78 841	247 657	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-136 004	-213 465	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				4 932
Käibemaks	19 645		352 518	
Üksikisiku tulumaks		8 865		1 448
Erisoodustuse tulumaks		136		
Sotsiaalmaks		16 530		9 930
Kohustuslik kogumispension		303		26
Töötuskindlustusmaksed		1 953		1 199
Ettemaksukonto jääk			81 572	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 645	27 787	434 090	17 535

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Pikaajalised laenud	2 798 643	2 798 643
laen	3 327	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 801 970	2 798 643

Pikaajaline laen 2798643-valjaantud laen seotud osapodele intressimaarapa 3%.tagastamis tahtaega 2019-2020.a.

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	5 478 314	4 808 525
Ettemaksed varude eest	1 190 843	2 862 443
Kokku varud	6 669 157	7 670 968

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 388 702	2 388 702
Jääkmaksumus	2 388 702	2 388 702
Ostud ja parendused	3 933	3 933
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 392 635	2 392 635
Jääkmaksumus	2 392 635	2 392 635
Ostud ja parendused	215 919	215 919
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 608 554	2 608 554
Jääkmaksumus	2 608 554	2 608 554

Kinnisvarainvesteeringuks on maatukkid aadressil.

Kalama4. Suurupi kula-208089 euro
 Kuusalu vald.Soitme -87589 euro
 Madikse tn11.Maardu -485225 euro
 Madikse tn 4. Maardu -747723 euro
 Madikse tn 6.Maardu -663224 euro
 Rae vald.Soodevahe -251765 euro
 Pilliroo tn3.Viimsi -164939 euro

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	7 217	214 275	26 956	801 118	828 074	1 049 566
Akumuleeritud kulum		-67 673	-12 222	-214 751	-226 973	-294 646
Jääkmaksumus	7 217	146 602	14 734	586 367	601 101	754 920
Ostud ja parendused	294		4 889	5 410	10 299	10 593
Amortisatsioonikulu		-14 591	-5 103	-88 142	-93 245	-107 836
Müügid				-10 003	-10 003	-10 003
31.12.2010						
Soetusmaksumus	7 511	214 275	31 845	776 649	808 494	1 030 280
Akumuleeritud kulum		-82 264	-17 325	-283 017	-300 342	-382 606
Jääkmaksumus	7 511	132 011	14 520	493 632	508 152	647 674
Ostud ja parendused			6 218	95 017	101 235	101 235
Amortisatsioonikulu		-14 591	-5 586	-86 518	-92 104	-106 695
Müügid				-36 785	-36 785	-36 785
31.12.2011						
Soetusmaksumus	7 511	214 275	35 400	794 549	829 949	1 051 735
Akumuleeritud kulum		-96 855	-20 248	-329 203	-349 451	-446 306
Jääkmaksumus	7 511	117 420	15 152	465 346	480 498	605 429

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	27 833	7 500
Kokku	27 833	7 500

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	82 082	64 224
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		

Kinnisvarainvesteeringud	1 148 449	1 148 448
Masinad ja seadmed	85 291	68 969
Muud varad	91 150	97 987
Kokku	1 324 890	1 315 404

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	11 641	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	12 062	0
1-5 aasta jooksul	21 110	0

liisingu leping AUDI

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen SWEDBANK	1 526 863	1 526 863			3.4-4	EURO	30.11.2012
LAEN	150 000	150 000			3	EURO	30.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 676 863	1 676 863					
Laenukohustused kokku	1 676 863	1 676 863					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen SWEDBANK	3 598 723	3 598 723			3.5-4	euro	15.09.2011
LAEN	51 129	51 129			3	euro	03.01.2011
Lühiajalised laenud kokku	3 649 852	3 649 852					
Laenukohustused kokku	3 649 852	3 649 852					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	1 896 171	1 896 171
Muud varad	0	958 675
Kokku	1 896 171	2 854 846

Tagatiseks panditud varud.Kommertspant summas2933544.67 euro

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	612 526	528 940
Võlad töövõtjatele	2 165	1 704
Maksuvõlad	27 787	17 535
Muud võlad	2 769	88 931
Dividendivõlad	0	80 880
ettemaks	2 769	8 051
Kokku võlad ja ettemaksed	645 247	637 110

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010
Maksuintressid	6 709	-6 709	0
Tulumaks intressidelt	1 784	-1 784	0
Ett.tulumaks dividendidelt	0	21 500	21 500
Kokku eraldised	8 493	13 007	21 500
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
ett.tulumaks dividendidest	21 500	-21 500	0
Kokku eraldised	21 500	-21 500	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 14059017(2010: 13213995) euro. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 11106823(2010: 10457227) euro ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2952194 (2010: 2756768) euro.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 555	2 556
Osade arv (tk)	4	4
osadenimivartus-1 euro,		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 713 772	11 554 331
Läti	981 371	513 381
Soome	424 808	0
Kreeka	601 587	0
Leedu	19 380	294 703
Saksamaa	0	48
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 740 918	12 362 463
Kokku müügitulu	21 740 918	12 362 463
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metalli muuk	21 474 733	11 628 964
kinnisvara üürile andmine ja käitus	82 083	73 240
kaubavedu maanteel	105 424	641 579
muud/mehaaniline metallitöötlus/	78 678	18 680
Kokku müügitulu	21 740 918	12 362 463

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 875	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	79 925
Trahvid, viivised ja hüvitised	24 968	7 060
Muud	482	616
Kokku muud äritulud	31 325	87 601

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	19 254 807	10 446 414
Energia	78 447	53 115
Elektrienergia	26 413	18 163
Kütus	52 034	34 952
Transpordikulud	92 554	610 953
Üür ja rent	60 039	60 276
Remondimaterjalid, tooriistad ja inventar	8 258	1 900
Marketingu kulud	9 511	7 514
Raudteeinfrastr., kasutamine kompensatsiooni	384	383
Metalli katsetus, puhastamine ja kruntimine kaalumise	16 670	749
Kraanade ja laaduri, autokaalu hooldus ja remont	6 603	6 266
Abimaterjalid	19 921	15 672
Vagunite ja auto seismine	4 610	4 265
Muud	0	1 702
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 551 804	11 209 209

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	40 060	0
Elektrienergia	40 060	0
Koolituskulud	16 762	12 910
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 379	10 522
Reklaamikulud	20 314	12 726
Majanduskulud	24 100	11 067
valve kulud	21 922	13 726
panga kulud	13 988	7 184
Auto ja vara kindlustusmaksed	8 889	7 757
Riigilõiv, juridilise ja notar, kulud	10 638	19 416
Telefoni ja arvuti kulud	31 994	7 675
Ruumine ja hoone remont	31 740	3 374
autokulud	28 444	9 274
komandeeritud	4 631	8 240
maamaks	6 752	6 638
Muud	2 919	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	264 532	130 509

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	409 810	365 400
Sotsiaalmaksud	135 968	123 680
Pensionikulu	5 774	257
Kokku tööjõukulud	551 552	489 337
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	42	42

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	14 827	2 503
Kahjum valuutakursi muutustest	42 645	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	73	1 524
Kingitused ja annetused	128	2 835
Viiviste kustutamine	0	1 784
Maksuotsuse alusel tulumaks	0	0
Maksuotsuse alusel käibemaks	0	0
Maksuotsuse alusel maksuviivis	0	0
Kokku muud ärikulud	57 673	8 646

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-378	0
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-378	0
Intressitulud	84 012	89 868
Intressitulu laenudelt	84 012	82 579
Muud intressitulud	0	7 289
Intressikulud	-111 830	-9 653
Intressikulu laenudelt	-111 830	-9 653
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	14 802	-16 762
Muud finantstulud ja -kulud	-66	-1 236
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 460	62 217

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	319 558	84 945	319 558	84 946
Kokku	319 558	84 945	319 558	84 946

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 932 341	150 000	5 182 351	2 096

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	96 371	5 721 303	79 533	3 334 190

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	32 208	34 504

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILLA TJUMETŠEVA	Juhatuse liige	05.06.2012
JELENA MASLI	Juhatuse liige	06.06.2012
ALEXEY MASLIY	Juhatuse liige	06.06.2012
INNA DANILJUK	Juhatuse liige	06.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing RGR Metall osanikele

Olen auditeerinud Osaühing RGR Metall raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist. Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2011 on kajastatud kinnisvarainvesteeringud summas 2,6 mln euro. Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 5 on juhtkond kohustatud igal bilansipäeval kriitiliselt hindama, kas esineb märke, mis viitavad varade väärtuse langusele ning indikatsioonide esinemisel läbi viima vara väärtuse testi. Juhtkond ei ole hinnanud 31. detsembri 2011 seisuga vara kaetavat väärtust. Minu poolt kasutatavad muud auditi protseduurid ei võimaldanud mulle hinnata, kas ülalkirjeldatud varade kaetav väärtus seisuga 31. detsember 2011 on vähemalt võrdne nende bilansilise jääkmaksumusega. Juhul kui ülalviidatud põhivarade kaetav väärtus osutuks madalamaks kui jääkmaksumus, tuleks põhivarasid alla hinnata, mille tulemusel väheneksid ettevõtte varad, omakapital ja aruandeaasta kasum vastava allahindluse summa võrra.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing RGR Metall finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 53

Tallinn

25.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	25.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 917 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 141 582
Kokku	14 059 017
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	14 059 017

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 917 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 141 582
Kokku	14 059 017
Katmine	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	21474733	98.78%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	105424	0.48%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	82083	0.38%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	78678	0.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inna Daniljuk	47704110235	Tallinn, Harju maakond, Eesti	7100 EEK
Jelena Masli	47011240241	Tallinn, Harju maakond, Eesti	9500 EEK
Liidia Daniljuk	44907280246	JÄRVEOTSA 13-45, Tallinn, Harju maakond, Eesti	17400 EEK
Ljudmilla Tjumetševa	45809070316	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6213001
Telefon	+372 6025423
Faks	+372 6025420
E-posti aadress	rgr@rgr.ee