

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 8 Muud nõuded	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Laenukohustised	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 16 Osakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Muud äritulud	21
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Intressikulud	23
Lisa 24 Intressitulud	23
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 26 Tulumaks	24
Lisa 27 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

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 Tallinnas, Tartus, Narvas ja Pärnus.

2017 majandusaasta tulemuseks oli kasum summas 2 499 062 Euro.

2017 majandusaasta jooksul investeeriti põhivarasse 3 673 750 Euro.

Suurendasime müügi käibe 36% võrra. Oli loodud uued töökohad, soetasime 2 veoautot Scania.

Planeerime 2018 aastal Läti esinduse loomist, suurendamist müügi käibe 10% võrra ja uute klientide leidmist.

OÜ RGR Metall peamised finantssuhtarvud.

	2017	2016
Varade rentaablus, %	9,74	9,48
Oma kapitali rentaablus /ROE/, %	14,25	12,95
Maksevõime üldine tase	2,16	2,55
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,21	0,18

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 453	36 194	2
Finantsinvesteeringud	2 556	0	3
Nõuded ja ettemaksed	5 482 222	4 366 220	4
Varud	11 610 117	9 385 611	6
Kokku käibevarad	17 148 348	13 788 025	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 746 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	5 845 891	3 249 846	9
Materiaalsed põhivarad	2 674 125	1 856 362	10
Kokku põhivarad	8 520 016	7 852 208	
Kokku varad	25 668 364	21 640 233	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 685 675	2 806 936	13
Võlad ja ettemaksed	4 267 013	2 872 814	14
Kokku lühiajalised kohustised	7 952 688	5 679 750	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	178 209	122 078	13
Kokku pikaajalised kohustised	178 209	122 078	
Kokku kohustised	8 130 897	5 801 828	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 035 594	13 784 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 499 062	2 051 450	
Kokku omakapital	17 537 467	15 838 405	
Kokku kohustised ja omakapital	25 668 364	21 640 233	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	38 822 469	28 548 603	17
Muud äritulud	19 907	13 089	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 031 495	-24 902 911	19
Mitmesugused tegevuskulud	-331 220	-223 036	20
Tööjõukulud	-1 571 483	-1 311 149	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-211 510	-122 989	10
Muud ärikulud	-8 886	-9 038	22
Ärikasum (kahjum)	2 687 782	1 992 569	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15 730	164 867	3
Intressitulud	29 638	58 125	24
Intressikulud	-33 785	-34 524	23
Muud finantstulud ja -kulud	-301	-14 687	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 699 064	2 166 350	
Tulumaks	-200 002	-114 900	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 499 062	2 051 450	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 687 782	1 992 569	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	211 510	122 989	10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	2 100	810	18.22
Kokku korrigeerimised	213 610	123 799	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 629 998	-327 672	
Varude muutus	-2 224 506	-3 938 549	6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 168 296	1 589 422	14
Makstud intressid	-33 785	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-200 002	-114 900	26
Kokku rahavood äritegevusest	3 241 393	-675 331	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 077 706	-1 157 462	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 596 045	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 579 572	-893 988	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 592 746	2 138 413	3
Antud laenud	-7 500	-338 350	
Antud laenude tagasimaksed	448 905	12 543	
Laekunud intressid	29 638	58 125	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 189 534	-180 719	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 224 492	2 664 501	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 370 831	-1 243 578	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-83 813	-62 311	
Makstud intressid	-4 448	-34 524	23
Makstud dividendid	-800 000	-459 588	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 600	864 500	
Kokku rahavood	17 259	8 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 194	42 431	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 259	8 450	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-14 687	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 453	36 194	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 555	256	14 243 732	14 246 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 051 450	2 051 450
Muutused muudest omanike sissemaksetest			-459 588	-459 588
31.12.2016	2 555	256	15 835 594	15 838 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 499 062	2 499 062
Väljakuulutatud dividendid			-800 000	-800 000
31.12.2017	2 555	256	17 534 656	17 537 467

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RGR METALL 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodest

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 Euroopa Keskpanka 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 õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodest ametlikult kehtivate Euroopa Keskpank 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 väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (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 õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadest 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 ettemaksed

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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekavas 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 otseseid 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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. 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 põhivara 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 2-10

Tootmiseseadmed 2- 10

Muud masinad ja seadmed 10

Muu inventar ja IT seadmed 10-25

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 tulumaksumuse koossrisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub 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 .

Finantskohustised

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 õiglasest 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 kohustised

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 osapoolle.

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

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

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

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 20/80 (kuni 31. detsember 2015 kehtis maksumäär 20/80 ning kuni 31. detsembrini 2016 maksumäär 20/80) 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 ärilistele 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
sularaha kassas	2 348	10 090
Arvelduskontod	51 105	26 104
Kokku raha	53 453	36 194

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2015		1 079 558	1 079 558
Soetamine		893 988	893 988
Müük müügihinnas või lunastamine		-2 138 413	-2 138 413
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		164 867	164 867
31.12.2016		0	0
Soetamine	2 556	1 577 016	1 579 572
Müük müügihinnas või lunastamine		-1 592 746	-1 592 746
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		15 730	15 730
31.12.2017	2 556	0	2 556

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 856 225	4 856 225		
Ostjatelt laekumata arved	4 856 225	4 856 225		5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	329 561	329 561		7
Muud nõuded	280 682	280 682		
Laenuõuded	280 682	280 682		8
Ettemaksed	15 754	15 754		
Muud makstud ettemaksed	15 754	15 754		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 482 222	5 482 222		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 290 340	4 290 340		
Ostjatelt laekumata arved	4 290 340	4 290 340		5
Muud nõuded	2 776 571	30 571	2 746 000	8
Laenuõuded	2 773 087	27 087	2 746 000	
Intressinõuded	3 484	3 484		
Ettemaksed	45 309	45 309		
Muud makstud ettemaksed	45 309	45 309		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 112 220	4 366 220	2 746 000	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	4 856 225	4 290 340	
Ostjatelt laekumata arved	3 972 618	3 564 883	
Ostjatelt laekumata seotud osapool	883 607	725 457	27
Kokku nõuded ostjate vastu	4 856 225	4 290 340	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	11 535 077	9 331 279
Ettemaksed varude eest	75 040	54 332
Kokku varud	11 610 117	9 385 611

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	329 561		4 224
Üksikisiku tulumaks		26 766	21 156
Erisoodustuse tulumaks		131	128
Sotsiaalmaks		48 587	38 555
Kohustuslik kogumispension		1 714	1 342
Töötuskindlustusmaksed		3 442	2 758
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	329 561	80 640	68 163

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	280 682	280 682		01-2	eur	2018	
laenu seotud osapõlised	260 000	260 000		01-2	eur	2018	27
muud laenunõuded	20 682	20 682		01-2	eur	2018	
Kokku muud nõuded	280 682	280 682					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	2 773 087	27 087	2 746 000	01-2	eur	2017	
laenu seotud osapõlised	2 746 000		2 746 000	01-2	eur	2017	27
muud laenunõuded	27 087	27 087		01-1	eur	2017	
Intressinõuded	3 484	3 484					
intres seotud osapõlised	3 484	3 484					
Kokku muud nõuded	2 776 571	30 571	2 746 000				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 249 846		3 249 846
Jääkmaksumus	3 249 846		3 249 846
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 249 846		3 249 846
Jääkmaksumus	3 249 846		3 249 846
Ostud ja parendused	22 607	2 573 438	2 596 045
Amortisatsioonikulu		0	0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 272 453	2 573 438	5 845 891
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus	3 272 453	2 573 438	5 845 891

Kinnisvarainvesteeringuks on maatukkid aadressil

Kalama-4.Suurupikula-241092
 Kuusalu vald .Soitme-103557
 Madikse tn11.Maardu -485225
 Madikse tn11.Maardu -2573438hoone
 Madikse tn4. Maardu -828083
 Madikse tn6.Maardu -663415
 Rae vald.Soodevahe -253500
 Pillirii tn3.Viimsi -213394

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015							
Soetusmaksumus	7 511	252 119	639 641	41 498	452 417	1 133 556	1 393 186
Akumuleeritud kulum		-150 448	-234 697	-28 877	-309 265	-572 839	-723 287
Jääkmaksumus	7 511	101 671	404 944	12 621	143 152	560 717	669 899
Ostud ja parendused		1 057 864	195 747	4 795	51 856	252 398	1 310 262
Amortisatsioonikulu		-12 389	-78 687	-4 630	-27 283	-110 600	-122 989
Varasemate allahindluste tühistamised			-810			-810	-810
31.12.2016							
Soetusmaksumus	7 511	1 309 983	824 075	46 293	504 273	1 374 641	2 692 135
Akumuleeritud kulum		-162 837	-302 881	-33 507	-336 548	-672 936	-835 773
Jääkmaksumus	7 511	1 147 146	521 194	12 786	167 725	701 705	1 856 362
Ostud ja parendused		484 422	389 203	18 214	185 867	593 284	1 077 706
Amortisatsioonikulu		-73 811	-99 796	-4 417	-33 486	-137 699	-211 510
Müügid			-48 433			-48 433	-48 433
31.12.2017							
Soetusmaksumus	7 511	1 794 405	1 105 637	64 507	690 140	1 860 284	3 662 200
Akumuleeritud kulum		-236 648	-343 469	-37 924	-370 034	-751 427	-988 075
Jääkmaksumus	7 511	1 557 757	762 168	26 583	320 106	1 108 857	2 674 125

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	46 333	
Transpordi- vahendid	46 333	
Kokku	46 333	

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	239 886	61 677	178 209	1.5	eur	2022	13
Kapitalirendikohustused kokku	239 886	61 677	178 209				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	158 677	36 599	122 078	1.4	eur	2022	13
Kapitalirendikohustused kokku	158 677	36 599	122 078				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	324 298	145 571
Kokku	324 298	145 571

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	155 109	69 080	17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	1 148 640	1 148 640	
Masinad ja seadmed	4 733	13 901	
Muud varad	50 133	56 969	
Kokku	1 203 506	1 219 510	

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen Swedbank	3 623 998	3 623 998			1.4	eur	2018	11
Lühiajalised laenud kokku	3 623 998	3 623 998						
k								
Kapitalirendikohustised kokku	239 886	61 677	178 209					
Laenukohustised kokku	3 863 884	3 685 675	178 209					
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen Swedbank	2 770 337	2 770 337			1.4	eur	2017	11
Lühiajalised laenud kokku	2 770 337	2 770 337						
Kapitalirendikohustised kokku	158 677	36 599	122 078					
Laenukohustised kokku	2 929 014	2 806 936	122 078					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	1 976 723	1 976 723
Kokku	1 976 723	1 976 723

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 172 592	4 172 592	
Võlad töövõtjatele	13 781	13 781	
Maksuvõlad	80 640	80 640	7
Kokku võlad ja ettemaksed	4 267 013	4 267 013	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 788 446	2 788 446	
Võlad töövõtjatele	16 205	16 205	
Maksuvõlad	68 163	68 163	7
maksu nja tolliamet			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 872 814	2 872 814	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 027 725	12 668 475
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 506 931	3 167 119
Kokku tingimuslikud kohustised	17 534 656	15 835 594

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 125 791	27 959 333
Läti	260 834	152 936
Soome	435 733	424 262
Rootsi	111	12 072
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 822 469	28 548 603
Kokku müügitulu	38 822 469	28 548 603
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metalli muuk	38 438 302	28 262 528
kinnisvara üürile andmine ja käitus	155 109	69 080
kaubavedu maanteel	93 920	87 877
muud/mehaaniline metallitöötlus/	135 138	129 118
Kokku müügitulu	38 822 469	28 548 603

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	3 000	446
Trahvid, viivised ja hüvitised	16 907	12 643
Kokku muud äritulud	19 907	13 089

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

	2017	2016
Tooraine ja materjal	33 301 862	24 296 729
Energia	198 982	164 347
Elektrienergia	82 631	79 396
Kütus	116 351	84 951
Transpordikulud	126 780	127 079
Üür ja rent	207 308	201 117
Remondimaterjalid, tooriistad ja inventar	22 147	16 548
Marketingu kulud	0	944
Raudteeinfrastr., kasutamine kompensatsiooni	14 155	10 023
Metalli katsetus, puhastamine ja kruntimine kaalumise	8 081	25 107
Kraanade ja laaduri, autokaalu hooldus ja remont	11 900	14 035
Abimaterjalid	41 376	27 635
Vagunite ja auto seismine	98 904	19 347
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 031 495	24 902 911

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	3 481	3 584
Koolituskulud	26 348	18 170
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-12 376	-7 799
Reklaamikulud	29 528	21 701
Majanduskulud	36 858	24 847
valve kulud	16 447	13 223
panga kulud	8 777	10 756
Auto ja vara kindlustusmaksed	55 476	26 877
Riigilõiv, jurilise ja notar, kulud	53 905	7 856
Telefoni ja arvuti kulud	33 758	22 166
Ruumine ja hoone remont	26 229	34 731
autokulud	24 958	19 311
komandeeritud	7 904	7 099
maamaks	10 054	7 253
veevarustuse ja reoveoten	4 633	5 543
Muud	5 240	7 718
Kokku mitmesugused tegevuskulud	331 220	223 036

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 182 390	984 719
Sotsiaalmaksud	389 093	326 430
Kokku tööjõukulud	1 571 483	1 311 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	62	57

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	-5 100	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-388	-1 981
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 048	-6 857
Kingitused ja annetused	-1 350	-200
kahjum PV likvideerimisest	0	0
Kokku muud ärikulud	-8 886	-9 038

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-29 631	-34 324
Intressikulu kapitalirendilt	-4 154	-200
Kokku intressikulud	-33 785	-34 524

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	0	4 749
Intressitulu laenudelt	29 638	53 376
Kokku intressitulud	29 638	58 125

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	22 054	-14 687
intressitulud	0	0
lisingu ja pangalaenu kulud	-22 467	0
muud	112	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-301	-14 687

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	800 000	200 002	459 588	114 900
Kokku	800 000	200 002	459 588	114 900

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	883 607	3 474 941
s.h.ostjad	883 607	725 457
s.h.laenud	260 000	2 749 484

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
juhatuse liige	435 000	0.1	eur	2018

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
juhatuse liige	695 000	0.1	eur	2018

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 014 553	4 316 099	317 970	2 880 970

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	46 032	44 429

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2018

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILLA TJUMETŠEVA	Juhatuse liige	30.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing RGR Metall osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing RGR Metall (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduuriid 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, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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 tehinguid 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.

Marina Lillo
Vandeaudiitor nr.407
OÜ Audit Vikneti
Auditorettevõtja tegevusloa number:53
Koskla 20-2, Tallinn
30.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	30.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 035 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 499 062
Kokku	17 534 656
Katmine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 035 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 499 062
Kokku	17 534 656
Katmine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	38667360	99.60%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	155109	0.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexey Masliy	36903180358	Eesti	179 EUR (Ühisomand)
Jelena Masli	47011240241	Eesti	179 EUR (Ühisomand)
Inna Daniljuk	47704110235	Eesti	274 EUR (Lihtomand)
JELENA MASLI	47011240241		607 EUR (Lihtomand)
LIIDIA DANILJUK	44907280246		1112 EUR (Lihtomand)
LJUDMILLA TJUMETSEVA	45809070316		383 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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