

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: BLRT Refonda Baltic OÜ

registrikood: 12497282

tänavanimi, maja number: Kopli tn 103/38

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11712

telefon: +372 6102444

faks: +372 6102933

e-posti aadress: refonda@blrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 3 Varud	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 7 Kapitalirent	18
Lisa 8 Kasutusrent	19
Lisa 9 Laenukohustised	20
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 12 Osakapital	21
Lisa 13 Müügitulu	22
Lisa 14 Muud äritulud	23
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 16 Turustuskulud	24
Lisa 17 Üldhalduskulud	25
Lisa 18 Tööjõukulud	25
Lisa 19 Muud ärikulud	26
Lisa 20 Intressikulud	26
Lisa 21 Intressitulud	26
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	26
Lisa 23 Seotud osapooled	26
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	28
Lisa 25 Tegevuse jätkuvus	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

BLRT Refonda Baltic OÜ TEGEVUSE ALUSED

1. Visioon

Olla turuliider oma valdkonnas

2. Missioon

BLRT Refonda Baltic eesmärgiks on läbi oma põhitegevuse olla innovatiivne ja keskkonda säästev ettevõte.

3. Eesmärk

Säilitada ja tugevdada tänast turupositsiooni läbi efektiivse majandamise.

4. Strateegia

Kinnistame oma positsiooni turul. Kasutame uusimaid kuluefektiivseid tehnoloogiaid ja lahendusi nii siseturul kui välisturgudel.

5. Väärtused

Juhindume oma tegevuses järgmistest väärtustest:

5.1. Usaldusväärsus



VASTUTUS JA KOMPETENTSUS

- › Täidame oma kohustusi
- › Vastutame oma tegevuse eest
- › Vastame ootustele

Vastutame oma otsuste ja tegevuse eest, pidades meeles, et need mõjutavad kogu kontserni töö tulemusi ja mainet. Hindame kindlat ja pikaajalist koostööd, seepärast paneme oma tegevuses suurt rõhku kompetentsusele: täidame endale võetud kohustusi kvaliteetselt ja õigeaegselt, kasutades kontrollitud tehnoloogiaid ning järgides kehtestatud nõudeid.

5.2. Inimkesksus



TUNNUSTAMINE JA LUGUPIDAMINE

- › Näeme ja hindame igaüht
- › Usaldame kolleege ja koostööpartnereid
- › Kuulame ja kuuleme üksteist
- › Toetame üksteist

Usume oma töötajatesse ning usaldame neid täielikult. Peame oluliseks oma klientide, koostööpartnerite ja töötajate ideid ja arvamusi, seepärast tervitame avatud mõttevahetusi, mis on suunatud maksimaalse tulemuse saavutamisele ja arengule. Arvestame töötajate isikupära ja võimekust, toetame nende algatusi ning tunnustame edusamme.

5.3. Efektiivsus



MINIMAALSETE KULUDEGA MAKSIMAALNE TULEMUS

- › Kavandame oma tööd
- › Kasutame meile usaldatud ressursse säästlikult
- › Tõhustame protsesse

Saavutame parimaid tulemusi, tegutsedes läbimõeldult ja kasutades meie käsutuses olevaid ressursse säästlikult ja ratsionaalselt. Meid ühendavad eesmärgid. Oleme orienteeritud üldtulemusele, töötame ühtse meeskonnana, tõhustame tööprotsesse, jagame kogemusi ning aitame üksteist – selle kõige abil saavutamegi edu.

5.4. Areng



KASV JA ARENG

- › Arendame oma töötajaid
- › Oleme avatud parimate lahenduste leidmisele
- › Täiustame tehnoloogiaid
- › Võime muuta tulevikku
- › Hoolitseme keskkonna eest

Saame aru arengu tähtsusest ning näeme perspektiive, seetõttu osutame küllaldast tähelepanu uutele ideedele ning oskuste ja teadmiste täiendamisele, kaasame töötajaid, kliente ja koostööpartnereid parimate lahenduste leidmisele ning uuendame tehnoloogiaid ja protsesse. Erilist tähelepanu pöörame keskkonnakaitsele. Sel moel loome võimalusi tuleviku mõjutamiseks.

ÜLDINFORMATSIOON

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

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

Ettevõttel on Leedus registreerinud tütarettevõtte UAB Vakaru Refonda. 2022. aastal oli müüdud 100% osalus Lätis registreeritud ettevõttes SIA Refonda.

ÄRI MAJANDUSEKESKKOND

2022.aasta esimesel veerandaastal oli maailmaturgudel musta vanametalli hind ebastabiilne (aluseks Metal Bulletin Ferrrous Scrap Index HMS 1&2 (80:20 mix) USD/t FOB Rotterdam). FOB Rotterdam börsiindeksi keskmine moodustas I veerandaastal 439,7 USD/t (416,9 EUR/t arvestades keskmist Euroopa keskpanga

EUR/USD kursi). Jaanuaris oli hind stabiilne ja hinna keskmine moodustas 354,4 EUR/t. 24. veebruaril 2022 algas Ukrainas sõjategevus ja sellega alustas ka hinna kasv. Veebruari keskmine hind oli 382,7 EUR/t. Märtsis jätkus veebruaris alanud kasv ja märtsi keskmine hind oli juba 513,6 EUR/t. Kasvu tendents jätkas ka Aprillis ja kuu keskmine moodustas 521,9 EUR/t kuid Aprilli lõpult oli jälgitav langemise tendents ja teise veerandaasta keskmine moodustas 418,2 EUR/t. Juuni lõpuks hind oli juba 274 EUR/t. Juuli algusest alustas hinna kasv aga keskmiselt III veerandaasta jooksul oli hind suhteliselt stabiilne ja keskmine moodustas 321,2 EUR/t. IV veerandaasta keskmine hind oli ka suhteliselt stabiilne ja moodustas 317,8 EUR/t.

2022. AASTA FINANTSTULEMUSED

Aruandeperioodi müügitulu oli 48 496,0 tuhat eurot (2021.aastal 92 594,6 tuhat eurot).

BLRT Refonda Baltic OÜ aruandeperioodi brutokasumiks kujunes 1 745,3 tuhat eurot (2021.aastal 12 519,3 tuhat eurot). Majandusaasta lõppes puhaskahjumiga 3 924,9 tuhat eurot (2021.aasta kahjum 486,4 tuhat eurot).

Aruandeperioodil moodustasid turustuskulud 4 493,0 tuhat eurot (2021.aastal 10 807,5 tuhat eurot) ning üldhalduskulud 773,7 tuhat eurot (2021.aastal 891,4 tuhat eurot). Muud äritulud olid 179,3 tuhat eurot (2021.aastal 248,4 tuhat eurot) ja muud ärikulud 268,7 tuhat eurot (2021.aastal 730,7 tuhat eurot), seega sai ettevõtte oma tegevuse tulemusena 3 610,8 tuhat eurot ärikakahjumit (2021.aastal oli ärikasum 338,2 tuhat eurot). Majandusaasta finantskulud olid 133,4 tuhat eurot, millest: 263,0 tuhat eurot on kasum valuutakursi muutustest, 161,4 tuhat eurot on intressitulud, intressikulud 552,2 tuhat eurot ja 5,6 tuhat eurot muud finantskulud (2021.aastal finantskulud olid 824,7 tuhat eurot, millest: 729,9 tuhat eurot on kahjum valuutakursi muutustest, 197,6 tuhat eurot on intressitulud, intressikulud 286,9 tuhat eurot ja 5,4 tuhat eurot muud finantskulud).

Seisuga 31.12.2022 on ettevõtte omakapital negatiivne 3 355,3 tuhat eurot ja käibekapital negatiivne 3 582 tuhat eurot. 2023. aastal emaettevõtte BLRT Grupp AS-i väljastatud toetuskirja kohaselt on ettevõtte omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja investeerima vajadusel täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses, mis on vajalik ettevõtte käibe- ja omakapitali defitsiidi likvideerimiseks. Sellest tulenevalt on ettevõtte 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

2022. aastal alanud sõjategevus Ukrainas mõjutas finantstulemusi märkimisväärselt. Musta vanametalli hinna olulise tõusu tõttu veebruari lõpust aprilli lõpuni, kogus ettevõtte kalleid varusid, mida tuli mai algusest alanud hinnalanguse tõttu madalama hinnaga müüa.

BLRT Refonda Baltic OÜ põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamine

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud	2022	2021
Kasumiaruande näitajad, tuh. eurot		
Müügitulu	48 496,0	92 594,6
Brutokasum	1 745,3	12 519,3
Ärikasum	-3 610,7	338,2
Puhaskasum / puhaskahjum	-3 924,9	-486,4
EBITDA = Kasum enne tulumaksu +/- intressi kulud/tulud + amortisatsioon	-3 416,5	-248,5
Bilansi näitajad, tuh. eurot		
Varad kokku	23 607,7	25 284,4
Laenukohustused	24 381,8	18 833,9
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-3 355,3	569,6
Suhtarvud		
Müügitulude muutus	-47,6%	96,0%
Brutorentaablus (%) (brutokasum/müügitulu*100%)	3,6%	13,5%
Ärimentaablus (%) (ärikasum/müügitulu*100%)	-7,4%	0,4%
Puhasrentaablus (%) (puhaskasum/müügitulu*100%)	-8,1%	-0,5%
Liikviidsuskordaja=(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused	0,46	0,74
Varude käibekordaja=(müüdud toodangu omamaksumus / keskmised varud)	5,3	10,7

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 143,6 tuhat eurot (2021. aastal 107,8 tuhat eurot), millest peamised investeeringud olid: ekskavaatori väljaostmine pangast (106 tuhat eurot), töstuki ostmine ja paigaldus (16,8 tuhat eurot) ja sõiduki väljaostmine pangast (10 tuhat eurot). 2023. aastal planeeritakse investeerida 207 tuhat eurot ekskavaatori ostmiseks.

Personal ja tegevusega kaasnevad keskkonna- ning sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte tagab kõigi töötajate õiglase kohtlemise kolleegide poolt ja võimaluste võrdsuse ning diskrimineerimisvaba töökeskkonna. Me kaitseme oma töötajate õigusi, taunime sunniviisilise töö kasutamist ning toetame laste tööjõu kasutamise keelamist. Suhtume kõikidesse töötajatesse võrdselt ning austame neid. Me taunime mistahes vormis diskrimineerimist või tagakiusamist soo, rassi, usutunnistuse, rahvustunnuse või etnilisse, kultuurilisse ja sotsiaalsesse gruppi kuulumise, samuti sotsiaalse seisundi, seksuaalse orientatsiooni, perekonnaseisu, vanuse või poliitiliste veendumuste tõttu.

2022. aastal BLRT Refonda Baltic OÜ keskmine töötajate arv oli 46 inimest (2021. aastal - 50 inimest). 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (koos sotsiaalmaksudega) 1 158,5 tuhat eurot (2021. aastal 1 375,5 tuhat eurot).

Ökoloogia ja keskkonnakaitse

Metalli taaskasutamine on üks tähtsamaid viise keskkonna kaitsmiseks ja loodusvarade hoidmiseks. BLRT Refonda Baltic OÜ on pühendunud ohtlike jäätmete kõige tõhusamale, hoolikamale ja ohutumale käitlemisele, kasutades kõige kaasaegsamaid tehnoloogiaid vanametalli töötlemiseks. BLRT Refonda Baltic OÜ teeb igapäevast koostööd riigi ja omavalitsuse keskkonnakaitseasustustega efektiivse keskkonna kaitsmiseks.

Oma tegevuses BLRT Refonda Baltic OÜ tugineb järgmistele põhimõtetele:

- BLRT Refonda Baltic rakendab vajalikke meetmeid keskkonnohu vältimiseks ja rakendab ettevaatusmeetmeid keskkonnariski vähendamiseks
- BLRT Refonda Baltic OÜ väldib niisuguste ainete kasutamist, millega kaasneb keskkonnarisk.
- BLRT Refonda Baltic OÜ kasutab toorainet, loodusvarasid ja energiat säästlikult ning võimaluse korral eelistab taastuvaid energiaallikaid
- BLRT Refonda Baltic OÜ omab teadmisi, mis tegevused ja ulatused arvesse võttes on vajalikud keskkonnohu vältimiseks või ettevaatusmeetmete rakendamiseks.
- BLRT Refonda Baltic OÜ tagab ettevõttes tegutsevate isikutele keskkonnakaitsealase väljaõppe.

RISKIDE JUHTIMINE

Riskide juhtimine on osa strateegilisest juhtimisest ning samuti on see BLRT Refonda Baltic OÜ igapäevategevuse lahutamatuks osaks. Riskide juhtimisel on BLRT Refonda Baltic OÜ peamiseks eesmärgiks määratleda olulisemad riskid ning juhtida optimaalselt nimetatud riske selliselt, et BLRT Refonda Baltic OÜ saavutaks oma strateegilised ja finantsilised eesmärgid. BLRT Refonda Baltic OÜ peab oluliseks hinnata ettevõtte riske agregeeritult, mitte üksiku riski mõjufaktoritest tulenevalt. Pidev keskendumine riskide juhtimisele võimaldab välistada või minimeerida võimalikku majanduslikku kahju.

Oma majandustegevuses juhindub BLRT Refonda Baltic OÜ põhimõttest optimeerida äririske ja suurendada kasumlikkust. Sisemiste protsesside korrastamise ning efektiivsema riskide juhtimise eesmärgil on rakendatud töösse süsteemid ISO 9001:2000 ja ISO 14000:2004 (keskkonnajuhtimissüsteem) ning tugevdatud sisekontrollikeskkonda, mida omakorda jälgivad vastavad talitused. BLRT Refonda Baltic OÜ-s on koostatud riskijuhtimise poliitika. Selle dokumendi alusel on sisse viidud erinevate valdkondade riskijuhtimise protseduurid, näiteks keskkonna-, töökeskkonna-, projekti- ja äririskide juhtimine.

BLRT Refonda Baltic OÜ on koostöös kindlustuskonsultantidega välja töötanud kindlustusprogrammi, mis on suunatud riskide efektiivsemale juhtimisele.

Finantsriskid:

Ettevõtte majandustegevusega kaasnevad järgmised finantsriskid:

1. Krediidiriskid
Krediidiriski maandamiseks analüüsitakse tehingu teostamisel olemasolevate ja uute klientide maksevõimet. Samuti jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliinist kinnipidamist.
2. Valuutariskid
Kuna valdav osa ettevõtte müügitehinguid on sooritatud USD-s, avaldavad EUR/USD kursside liikumised mõju ettevõtte finantsnäitajatele. Valuutakursside kõikumisest tingitud kahjumiriskide vähendamiseks kasutatakse tuletisinstrumentide *forward* ja *SWAP* tehinguid.
3. Intressiriskid
Intressikulud võivad eurotsooni protsendimäära tõusust tingituna kasvada. Ettevõtte on võimalikku mõju analüüsinud ning tegeleb kaasnevate riskide maandamisega.
4. Likviidsusrisk
Likviidsusrisk on risk, et BLRT Refonda Baltic OÜ ei suuda oma finantskohustusi täita rahavoo puudujäägi tõttu. Likviidsusriski maandatakse omakapitali ja laenude kasutamise tasakaalustatud poliitikaga.

Personaliriskid:

1. Kvalifitseeritud tööjõu äravool
Toimub aktiivne tegevus uute töötajate värbamiseks. Hoidmaks paigal juba kaasatud tööjõudu, pööratakse erilist tähelepanu motivatsioonipakettide väljatöötamisele.
2. Töövõiljakust edestav töötasu kasv
Baltikumi tööjõuturul jääb oluliseks riskiallikaks töövõiljakust edestav töötasu kasv. Selle peamiseks põhjusteks on töövõimelise elanikkonna äravoolu säilitav piiratud tööjõuturg ning küllaltki madala töötuse taseme juures kvalifitseeritud tööjõu puudus. Nimetatud riski mõju vähendamiseks BLRT Refonda Baltic OÜ-s töötatakse välja erinevaid programme tööprotsessi optimeerimiseks ja automatiseerimiseks, investeeritakse töövõiljakust suurendavasse tehnikasse ja tehnoloogiasse.

Muud riskid:

1. Juriidiline risk
Tulenevalt BLRT Refonda Baltic OÜ põhitegevusega seotud lepingute, regulatsioonide ning seaduste erinevast tõlgendusest eksisteerib risk, et mõni tellija, töövõtja või järelevalveorgan hindab BLRT Refonda Baltic OÜ tegevust lepingulistest kokkulepetest või õigusaktidest tulenevate nõuete järgimisel BLRT Refonda Baltic OÜ erinevatel alustel ning vaidlustab BLRT Refonda Baltic OÜ tegevuse seaduslikkuse.
2. Välisurukeskkonna mõju ettevõtte edaspidistele tulemustele
Kuna valtsmetalli ja vanametalli müük hõlmab märkimisväärset osa BLRT Refonda Baltic OÜ müügistruktuurist, siis nimetatud toodangu hinnakõikumised (peamiselt langus) maailmaturul ja nende oluline volatiilsus viivad BLRT Refonda Baltic OÜ müügitulu kahanemiseni. Antud riski mõju vähendamiseks ja konkurentsivõime säilitamiseks investeerib juhtkond eeskätt kõrgema lisandväärtusega tehnoloogiate arendamisse ja nende müügiosa suurendamisse metalli ja metalltoodete müügi valdkonnas.
3. Korruptsioon
BLRT Refonda Baltic OÜ-s ei tolereerita korruptsiooni selle üheski vormis. Oleme võtnud endale kohustuse teha äri ausalt ja järgida korruptsioonivastaseid seadusi igas riigis, kus tegutseme. BLRT Refonda Baltic OÜ-s on koostatud nn käitumiskoodeks, mis muuhulgas sätestab, et BLRT Refonda Baltic OÜ põhimõteteks käitumisel ja suhtlemisel koostööpartneritega on ausus, läbipaistvus ja kohusetunne. Koodeksiga saab tutvuda kodulehel www.blrt.ee. Samuti sätestab koodeks, et otsuste tegemisel tuleb alati juhendada õigusnormidest, mis kehtivad nii rahvusvaheliselt kui ka meie äritegevuse sihtriikides. Huvide konfliktide vältimiseks on BLRT Refonda Baltic OÜ-s olulised protsessid ülesehitatud ülesannete lahususe põhimõttel, nt hanke läbiviimise protsess. Järgime oma tegevuses eetika

põhimõtteid. Hoolitseme selle eest et meie töötajad tunneksid neid põhimõtteid ning järgiksid neid oma igapäevatoos. Korruptsiooniriskide maandamiseks viiakse läbi töötajatele erinevaid instruktaaze, samuti viib siseauditosakond läbi siseauditeid, mille käigus muuhulgas analüüsib pettuseriske. Kõikidel töötajatel ja koostööpartneritel on võimalus kindlast või võimalikust ebaeetilisest käitumisest teada anda anonüümse e-kirja aadressi teel, mis on ära toodud meie koodeksis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	942 016	2 970 111	
Nõuded ja ettemaksed	11 410 029	15 274 905	2
Varud	11 001 442	6 808 371	3
Kokku käibevarad	23 353 487	25 053 387	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2	2 822	
Materiaalsed põhivarad	254 233	228 170	6
Kokku põhivarad	254 235	230 992	
Kokku varad	23 607 722	25 284 379	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 353 766	18 790 941	9
Võlad ja ettemaksed	2 581 203	5 880 818	10
Kokku lühiajalised kohustised	26 934 969	24 671 759	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 023	43 007	9
Kokku pikaajalised kohustised	28 023	43 007	
Kokku kohustised	26 962 992	24 714 766	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Muud reservid	16 500 000	16 500 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 932 887	-15 446 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 924 883	-486 445	
Kokku omakapital	-3 355 270	569 613	
Kokku kohustised ja omakapital	23 607 722	25 284 379	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	48 496 043	92 594 642	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-46 750 764	-80 075 322	15
Brutokasum (-kahjum)	1 745 279	12 519 320	
Turustuskulud	-4 492 985	-10 807 494	16
Üldhalduskulud	-773 672	-891 341	17
Muud äritulud	179 320	248 385	14
Muud ärikulud	-268 684	-730 635	19
Ärikasum (kahjum)	-3 610 742	338 235	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-180 726	0	5
Intressitulud	161 351	197 591	21
Intressikulud	-552 163	-286 902	20
Muud finantstulud ja -kulud	257 397	-735 369	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 924 883	-486 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 924 883	-486 445	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 610 742	338 235	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	117 567	148 672	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-58 300	-92 000	6
Kokku korrigeerimised	59 267	56 672	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 079 243	-12 791 978	2
Varude muutus	-4 193 071	1 307 496	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 373 477	33 875 482	10
Kokku rahavood äritegevusest	-8 038 780	22 785 907	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-143 630	-57 516	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	58 300	92 000	6
Antud laenud	0	-23 948 113	2,23
Antud laenude tagasimaksed	778 205	0	2,23
Laekunud intressid	168 779	212 291	21,23
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-177 906	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	683 748	-23 701 338	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 970 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-2 970 000	0	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	8 563 584	1 792 300	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-45 743	-40 555	9
Makstud intressid	-478 301	-281 121	10,20
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	257 397	-735 369	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 326 937	3 705 255	
Kokku rahavood	-2 028 095	2 789 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 970 111	180 287	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 028 095	2 789 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	942 016	2 970 111	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	16 500 000	-15 446 442	1 056 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-486 445	-486 445
31.12.2021	2 500	16 500 000	-15 932 887	569 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 924 883	-3 924 883
31.12.2022	2 500	16 500 000	-19 857 770	-3 355 270

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

BLRT Refonda Baltic OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardis 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.

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

BLRT Refonda Baltic OÜ-l on tütarettevõtte Vakaru Refonda UAB, mis asub Leedus.

BLRT Refonda Baltic OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema osadest enam kui 90% kuulub Eesti Vabariigis registreeritud emajärgsele BLRT Grupp AS, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama konsolideeritud auditeeritud majandusaasta aruande.

Finantsvarad

Tuletisinstrumentid

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

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emajärgsele on kontroll Tütarettevõtet loetakse emajärgsele kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete

nüüdisväärtuseni. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieitud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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

* Transpordivahendid 10-33%

* Masinad ja seadmed 10-33%

* Muu materiaalne põhivara 10-50%

Varade väärtuse langus

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

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

BLRT Refonda Baltic OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 932 637	10 932 637	
Ostjatelt laekumata arved	10 943 637	10 943 637	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 000	-11 000	17
Nõuded seotud osapoolte vastu	36 951	36 951	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65 019	65 019	4
Muud nõuded	337 370	337 370	
Ettemaksed	38 052	38 052	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 410 029	11 410 029	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 278 477	14 278 477	
Ostjatelt laekumata arved	14 289 485	14 289 485	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 008	-11 008	17
Nõuded seotud osapoolte vastu	828 891	828 891	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	90 733	90 733	4
Muud nõuded	35 026	35 026	
Ettemaksed	41 778	41 778	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 274 905	15 274 905	

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad arvelduskrediidi nõudeid summas 35 495 eurot (31.12.2021: 813 700 eurot). Nõude valuuta on EUR, intressimäär 2.5 % ja tähtaeg on üks aasta.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	3 458 135	4 010 671
Lõpetamata toodang	4 243	0
Valmistoodang	7 469 177	2 688 703
Ettemaksed varude eest	69 887	108 997
Kokku varud	11 001 442	6 808 371

Vaata Lisa 15.

2022. aastal vastavalt inventuuri tulemustele oli tehtud varude suurenemine 198 763 eurot (2021: 170 579 eurot).

2022. aastal on alla hinnatud varud summas 1 021 158 eurot (2021: 0 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	64 849	0	90 471	0
Üksikisiku tulumaks	0	25 907	0	33 787
Erisoodustuse tulumaks	0	314	0	314
Sotsiaalmaks	0	48 203	0	61 861
Kohustuslik kogumispension	0	878	0	1 357
Töötuskindlustusmaksed	0	3 096	0	3 965
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2	0	35
Ettemaksukonto jääk	170		262	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	65 019	78 400	90 733	101 319

Maksusaldod on esitatud ka lisades 2 ja 10.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
40003981529	SIA Refonda	Läti	Vanametalli müük	100	0
142040130	Varaku Refonda UAB	Leedu	Vanametalli müük	100	100

2022. aastal oli müüdud 100% osalus Lätis registreeritud ettevõttes SIA Refonda.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021									
Soetusmaksumus	60 127	26 793	1 392 345	1 479 265	39 688	580	8 970	9 550	1 528 503
Akumuleeritud kulum	-47 034	-21 083	-1 199 456	-1 267 573	-32 760	0	0	0	-1 300 333
Jääkmaksumus	13 093	5 710	192 889	211 692	6 928	580	8 970	9 550	228 170
Ostud ja parendused	116 025	1 530	19 212	136 767	6 863	0	0	0	143 630
Amortisatsioonikulu	-10 537	-5 173	-98 488	-114 198	-3 369	0	0	0	-117 567
Ümberliigitamised	0	0	9 550	9 550	0	-580	-8 970	-9 550	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	8 970	8 970	0	0	-8 970	-8 970	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	580	580	0	-580	0	-580	0
31.12.2022									
Soetusmaksumus	176 153	26 749	1 239 483	1 442 385	42 334	0	0	0	1 484 719
Akumuleeritud kulum	-57 572	-24 682	-1 116 320	-1 198 574	-31 912	0	0	0	-1 230 486
Jääkmaksumus	118 581	2 067	123 163	243 811	10 422	0	0	0	254 233

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022
Masinad ja seadmed	58 000
Muud masinad ja seadmed	58 000
Muud materiaalsed põhivarad	300
Kokku	58 300

Amortisatsioonikulu on kajastatud lisades 15,16,17.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	43 007	14 984	28 023	0	0.9%-1.2%+6 kuu EURIBOR	EUR	2023-2026	9
Kapitalirendikohustised kokku	43 007	14 984	28 023	0				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	88 750	45 743	43 007	0	0.9%-1.2%+6 kuu EURIBOR	EUR	2022-2026	9
Kapitalirendikohustised kokku	88 750	45 743	43 007	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	42 549	88 562
Kokku	42 549	88 562

Kapitalirendilepingud ei sea piirangud ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	14 864	53 292	13

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	773 299	1 125 259	15,16,17

Aruandeperioodil oli ruumide, masinate ja seadmete, kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu seotud osapooltelt (vaata lisa 23) kokku 508 097 eurot (2021: 790 217 eurot). Renditud vara ei ole edasi antud allrendile.

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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit (emaettevõtja)	24 338 782	24 338 782			2%+6 kuu EURIBOR	EUR	31.01.2023	23
Laen emaettevõtjalt	0	0			1%+6 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2022	23
Lühiajalised laenud kokku	24 338 782	24 338 782						
Kapitalirendikohustised kokku	43 007	14 984	28 023	0				7
Laenukohustised kokku	24 381 789	24 353 766	28 023	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit (emaettevõtja)	15 775 198	15 775 198			2%+6 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2022	23
Laen emaettevõtjalt	2 970 000	2 970 000			1%+6 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2022	23
Lühiajalised laenud kokku	18 745 198	18 745 198						
Kapitalirendikohustised kokku	88 750	45 743	43 007	0				7
Laenukohustised kokku	18 833 948	18 790 941	43 007	0				

Laenulepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 067 908	2 067 908	
Võlad töövõtjatele	95 271	95 271	
Võlad seotud osapooltele	215 181	215 181	23
Maksuvõlad	78 400	78 400	4
Muud võlad	124 443	124 443	
Intressivõlad	96 298	96 298	23
Muud viitvõlad	28 145	28 145	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 581 203	2 581 203	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 551 506	3 551 506	
Võlad töövõtjatele	111 643	111 643	
Võlad seotud osapooltele	184 050	184 050	23
Maksuvõlad	101 319	101 319	4
Muud võlad	1 911 745	1 911 745	
Intressivõlad	22 436	22 436	23
Muud viitvõlad	1 889 309	1 889 309	
Saadud ettemaksed	20 555	20 555	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 880 818	5 880 818	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud varad		
Tingimuslikud varad	1 773 000	2 288 000
Vastuhagi reserv	0	-209 000
Kokku tingimuslikud varad	1 773 000	2 079 000

BLRT Refonda Baltic OÜ hagi Korsol Trade OÜ vastu 1 773 tuhat eurot suuruse kahju nõudes. Lubatud kauba tarnimata jätmise ja asenduskauba soetamise kulude hüvitamise nõue.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2022 oli ettevõttel jaotamata kahjum, seega dividendide väljamaksmise võimalus puudub.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 982 692	2 034 210	
Leedu	2 753 787	2 388 731	
Läti	719 042	922 038	
Saksamaa	4 375 501	3 120 522	
Soome	0	3 909 455	
Holland	125 985	384 638	
Austria	135 733	213 697	
Sloveenia	531 026	163 538	
Itaalia	47 119	151 434	
Poola	240 885	250 957	
Ungari	0	70 585	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	91 010	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 002 780	13 609 805	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Türgi	22 912 346	76 166 058	
Araabia Ühendemiraadid	979 416	182 462	
Venemaa	0	272 752	
Suurbritannia	1 837 373	1 751 403	
Ukraina	0	335 692	
Jersey	10 572 566	0	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	191 562	276 470	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	36 493 263	78 984 837	
Kokku müügitulu	48 496 043	92 594 642	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vanaraua müük	48 245 688	92 500 983	
Rent	14 864	53 292	8
Teenused	85 491	34 334	
Kaupade ja materjalide müük	150 000	6 033	
Kokku müügitulu	48 496 043	92 594 642	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	58 300	92 000	6
Tulu sihtfinantseerimisest	1 472	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	444	0	
Muud	119 104	156 385	
Kokku muud äritulud	179 320	248 385	

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	42 386 996	76 286 026	
Varude allahindlus ja mahakandmine	822 395	-170 579	3
Energia	98 058	84 707	
Elektrienergia	98 058	84 707	
Alltöövõtutööd	359 966	424 006	
Transpordikulud	650 088	685 481	
Üür ja rent	666 121	952 939	8
Tööjõukulud	782 276	883 185	18
Amortisatsioonikulu	105 782	137 858	6
Remondikulud	393 123	551 752	
Töste -ja veotehnika kütus	236 898	221 168	
Muud	249 061	18 779	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	46 750 764	80 075 322	

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	102 162	166 417	8
Energia	12 560	9 172	
Soojusenergia	614	25	
Kütus	11 946	9 147	
Transpordikulud	3 830 496	9 701 260	
Logistikakulud	0	376 173	
Mitmesugused bürookulud	997	2 146	
Lähetuskulud	6 739	6 506	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 098	1 583	
Tööjõukulud	146 800	180 340	18
Amortisatsioonikulu	10 704	9 445	6
Remondikulud	10 445	11 795	
Reklaamikulud	7 383	294 700	
Muud	362 601	47 957	
Kokku turustuskulud	4 492 985	10 807 494	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	5 016	5 904	8
Energia	8 534	6 994	
Elektrienergia	1 030	371	
Soojusenergia	919	378	
Kütus	6 585	6 245	
Veevarustusteenused	0	759	
Transpordikulud	3 974	50	
Mitmesugused bürookulud	961	5 796	
Lähetuskulud	4 237	4 973	
Koolituskulud	1 258	413	
Riiklikud ja kohalikud maksud	12 274	23 268	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	11 008	2
Tööjõukulud	229 429	312 016	18
Amortisatsioonikulu	1 081	1 370	6
Muud	80 765	16 515	
Raamatupidamisteenused	129 400	119 877	
Reklaamikulud	58 193	22 017	
Esinduskulud	1 833	1 587	
Kindlustuskulud	6 765	5 465	
Sidekulud	2 350	2 840	
Ostetud teenused	227 602	350 489	
Kokku üldhalduskulud	773 672	891 341	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	862 501	1 025 946	
Sotsiaalmaksud	284 625	338 562	
Haigushüvitised	4 916	3 453	
Töötuskindlustusmaksud	6 463	7 580	
Kokku tööjõukulud	1 158 505	1 375 541	15,16,17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	50	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	39	36	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	13	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	112 014	253 626
Trahvid, viivised ja hüvitised	151 493	468 274
Muud	5 177	8 735
Kokku muud ärikulud	268 684	730 635

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	545 819	280 192	23
Intressikulu kapitalirendilt	6 344	6 710	
Kokku intressikulud	552 163	286 902	

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	161 196	197 578	23
Muud intressitulud	155	13	
Kokku intressitulud	161 351	197 591	

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	262 972	-729 969
Muud finantstulud ja -kulud	-5 575	-5 400
Kokku muud finantstulud ja -kulud	257 397	-735 369

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BLRT Grupp AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	BLRT Grupp AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	35 495	826 748	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 456	2 143	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 951	828 891	2
Laenukohustised			
Emaettevõtja	24 338 782	18 745 198	9
Kokku laenukohustised	24 338 782	18 745 198	9
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	145 749	76 153	10
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	165 730	130 334	10
Kokku võlad ja ettemaksed	311 479	206 487	10

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	6 165 153	23 948 113	29 299 566	813 700	197 578	2,21
Kokku antud laenud	6 165 153	23 948 113	29 299 566	813 700	197 578	2,21

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	813 700	0	778 205	35 495	161 196	2,21
Kokku antud laenud	813 700	0	778 205	35 495	161 196	2,21

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	13 982 898	4 762 300	0	18 745 198	280 192	9,20
Kokku laenukohustised	13 982 898	4 762 300	0	18 745 198	280 192	9,20

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	18 745 198	8 563 584	2 970 000	24 338 782	545 819	9,20
Kokku laenukohustised	18 745 198	8 563 584	2 970 000	24 338 782	545 819	9,20

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	1 557	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	62 952	0	0	76 284	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	165 068	7 167	0	64 805	18 299	0
Kokku müüdid	165 068	71 676	0	64 805	94 583	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	6 381	526 895	0	249 261	646 009	0
Tütarettevõtjad	12 566 907	0	0	26 628 056	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	296 270	978 493	0	1 449 209	1 181 633	0
Kokku ostetud	12 869 558	1 505 388	0	28 326 526	1 827 642	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	52 100	52 155

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2023. aastal on müüdud mustmetallijäätmete äritegevus.

Lisa 25 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2022 on ettevõttel negatiivne omakapital 3 355 tuhande euro ulatuses ja negatiivne käibekapital summas 3 582 tuhat eurot. 2023. aastal emaettevõtte AS BLRT Grupp väljastatud toetuskirja kohaselt on ettevõtte omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja võtma kasutusele vajalikud meetmed ettevõtte käibe- ja omakapitali defitsiidi likvideerimiseks. Sellest tulenevalt on ettevõtte 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2023

BLRT Refonda Baltic OÜ (registrikood: 12497282) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KONSTANTIN GORDIJENKO	Juhatuse liige	16.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BLRT Refonda Baltic OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab eraldiseisev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt BLRT Refonda Baltic OÜ (Ettevõtte) eraldiseisvat finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta eraldiseisvat finantstulemust ja eraldiseisvaid rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte eraldiseisev raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- eraldiseisvat bilanssi seisuga 31. detsember 2022;
- eraldiseisvat kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- eraldiseisvat rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- eraldiseisvat omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

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

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõtet sõltumatu kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatus standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Asjaolu rõhutamine - negatiivne omakapital

Juhime tähelepanu asjaolule, et Ettevõtte omakapital ei ole vastavuses äriseadustiku nõuetega. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega raamatupidamise aastaaruande lisas 25.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma eraldiseisvat raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet).

Meie arvamus eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi eraldiseisva raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka auditortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas eraldiseisva raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas eraldiseisva raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta eraldiseisva raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

Jüri Koltsov
Vandeauditor, litsents nr 623

Jekaterina Ivtsik
Vandeauditor, litsents nr 694

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

16. mai 2023
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

BLRT Refonda Baltic OÜ (registrikood: 12497282) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	16.05.2023
JEKATERINA IVTŠIK	Vandeaudiitor	16.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 932 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 924 883
Kokku	-19 857 770
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 857 770
Kokku	-19 857 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	48245688	99.48%	Jah
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	150000	0.31%	Ei
Muu teenindus	96099	85491	0.18%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	14864	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BLRT Grupp AS	10068499		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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