

26.06.2008

RGR METALL OÜ

297319
Diana Bräutigam

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus:

01. jaanuar 2007.a.

Majandusaasta lõpp:

31. detsember 2007.a.

Ärinimi:

RGR METALL OÜ

Aadress:

Peterburi tee 57A. Tallinn 14915

Äriregistrikood:

10520479

Telefon:

6213001

Faks:

e-posti aadress

rgr@rgr.ee

veebilehe aadress:

www.rgr.ee

Dokumentide loetelu, mis lisatakse
majandusaasta aruandele

1. Audiitori järeldusotsus
2. Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek
3. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Maksud ja maksuviivised	15
Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded	16
Lisa 7 Varud	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Omakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Muud tegevuskulud	21
Lisa 18 Muud ärikulud	21
Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad	21
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega	22
Tegevjuhtkonna, juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. majandusaasta aruandele	23
Lisadokumendid	
Sõltumatu audiitori järeldusotsus	24
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	25
Osanike nimekiri	26

Tegevusaruanne

- * OÜ RGR Metall peamine tegevusvaldkond on metalli müük.
- * OÜ RGR Metall investeeris aruandeaastal kinnisvarasse, summas 16 619 007 krooni ja põhivarasse, summas 1 578 913 kr. Saadi ISO kvaliteedisertifikaat.
- * 2008.a on plaanis tegeleda Rootsi turul, suurendada käivet musta metalli ja roostevaba terase müügiga.
- * 2007.a töötas ettevõttes keskmiselt 43 töötajat, nendele tehtud töötasud ja lisamaksud kokku moodustasid 1 259 881 kr, töötasu juhatuse liikmetele oli 348 736 kr.
- * 2007. majandusaastale mõjusid järgmised faktorid:
 - muutused maailma toore ostuhinnas
 - valuutakursi muutused ja
 - kohaliku turu areng
- * 2007.a suurenesid töötasud seoses minimaalse töötasumäära kasvuga ning seoses Euroopa Liidu mõjutustega.

OÜ RGR METALL peamised finantssuhtarvud .

	2007	2006
Varade rentaablus	0,06	0,11
Oma kapitali rentaablus/ROE/	0,14	0,23
Maksevõime üldine tase	3,0	18,1
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,47	0,07

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

Juhatse esimees



J. Masli

Juhatuse liige



L. Tjumetseva

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

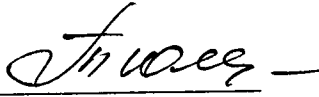
Juhatus kinnitab OÜ RGR METALL 2007. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

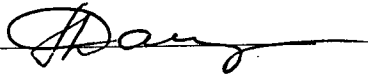
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ RGR METALL on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

JELENA MASLI 
Tegevjuht
(ees- ja perekonnanimi)

INNA DANILJUK 
Juhatusesimees
(ees- ja perekonnanimi)

LJUDMILLA TJUMETSEVA 
Juhatuseliige
(ees- ja perekonnanimi)

LIDIA DANILJUK 
Juhatuseliige
(ees- ja perekonnanimi)

Tallinn, 31. märts 2008

Juhatuseliige

 4

Bilanss (eesti kroonides)

	31.12.2007	01.01.2007	Lisa nr.
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	828796	3366471	2
Lühiajalised finantsinvesteeringud	27459	52102	3
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	75770071	59818388	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	126703	193742	5
Muud lühiajalised nõuded	2101111	62734	6
Kokku	77997885	60074864	
Varud			
Tooraine ja materjal	172040799	105245041	7
Ettemaksed varude eest	7768526	1604219	7
Kokku	179809325	106849260	
Käibevara kokku	258663465	170342697	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	37166233	20547226	8
Materiaalne põhivara			
Maa	112927	112927	9
Ehitised (jääkmaksumuses)	2889883	915762	
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	6391133	5092211	
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	164731	161090	
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	519564	2217335	
Kokku	10078238	8499325	
Põhivara kokku	47244471	29046551	
AKTIVA (VARAD) KOKKU	305907936	199389248	
	31.12.2007	01.01.2007	Lisa nr.
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel	74230164	1359193	11
perioodil			
Kokku	74230164	1359193	
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	10046332	7515108	
Võlad tootjatele	135420		
Maksuvõlad	1744882	559808	5
Muud võlad		1898	
Kokku	11926634	8076814	
Lühiajalised kohustused kokku	86156798	9436007	
Pikaajalised kohustused	11764940	4249511	11
Laenukapitalirendi kohustused			
KOHUSTUSED KOKKU	97921738	13685518	
Omakapital			
Aktsiakapital või osakapital	40000	40000	12
Kohustuslik reservkapital	4000	4000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178609730	142428664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29332468	43231066	
OMAKAPITAL KOKKU	207986198	185703730	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	305907936	199389248	

Kasumiaruanne
(eesti kroonides)
SKEEM 1

	2007	2006	Lisa nr.
Müügitulu	451661374	387997751	13
Muud äritulud	102759	783958	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-401761545	-333511294	15
Muud tegevuskulud	-3440836	-2144699	16
Tööjõu kulud			
a) palgakulu	-7351231	-4927153	
b) sotsiaalmaksud	-2466825	-1660385	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-903846	-611533	
Muud ärikulud	-1057477	-812840	17
Ärikasum (-kahjum)	34782373	45113805	
Finantstulud ja -kulud			
a) intressikulud	-3473481	-661422	
b) muud finantstulud ja -kulud	12038	53822	
Kokku finantstulud ja -kulud	-3461443	607600	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31320930	44506205	
Tulumaks	-1988462	-1275139	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	29332468	43231066	

Rahavoogude aruanne
 (eesti kroonides)

	2007. a.	2006. a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	34782373	45113805	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	903846	611533	
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	-22841	-654038	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15923021	-26185695	
Varude muutus	-72960065	-9278688	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3849820	5918603	
Makstud intressid	-3473481	-661422	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1988462	-1275139	
Kokku rahavood äritegevusest	-54831831	13588959	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-2573089	-17229108	
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	91230	152542	
Kinnisvarainvesteeringu soetus	-16711472	-2523630	
Kinnisvarainvesteeringu müük	114407	5580000	
Ettemaks materiaalse põhivara eest		-2217335	
Antud laenud	-4000000	-922750	
Antud laenude tagasimaksed	2000000	1732750	
Saadud intressid	36681	53822	
Kokku rahavood investeerimistegevusest/	-21042243	-15373709	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	82040079	6000000	
Laenude tagasimaksed	-1494487	-1266969	
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-159193	-235983	
Makstud dividendid	-7050000	-4268945	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	73336399	228103	
Rahavood kokku	-2537675	1556647	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3366471	4923118	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2537675	1556647	
Valuutakursside muutuste mõju (Pangakonto valuutakursi muutus)			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	828796	3366471	



Omakapitali muutuste aruanne (konsolideerimata aruandes)
(eesti kroonides)

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
31.12.2005	40000	4000	146697609	146741609
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			43231066	43231066
Makstud dividendid			-4268945	-4268945
31.12.2006	40000	4000	185659730	185703730
Aruandeperioodi puhaskasum			29332468	29332468
Makstud dividendid			-7050000	-7050000
31.12.2007	40000	4000	207942198	207986198

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

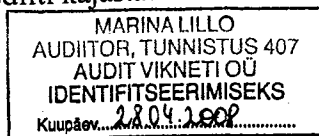
OÜ RGR METALL 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

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.



Juhatusel liige

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

Nõuded ostjate vastu

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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

MARINA LILLO
AUDIITOR, TUNNISTUS 407
AUDIT VIKNETI OÜ
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuupäev. 28.04.2008

Juhatuses liige

[Handwritten signature]

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse *kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit*.

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

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 10 |
| • Tootmiseseadmed | 10 |
| • Muud masinad ja seadmed | 10 |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-50% |

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

Thure

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 "müügiotel 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.

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

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (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 tulususe 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 amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava



varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglates 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.

Ettevõtte tulumaks

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 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 maksumäär 24/76) 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga 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 Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Liige

Tulude arvestus

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.



Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	697273	158403
Pangakontod		
Hansapank		2064698
Hansapank	106354	101123
Uhispank	25169	1042247
Kokku	828796	3366471

Lisa 3 Lühiajalised ja pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad Baltika	27459	52102

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	77540219	60488114
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1770148	-669726
Nõuded ostjate vastu kokku	75770071	59818388

Lisa 5 Maksud ja maksuviivised

Maksuliik	31. detsember 2007		31. detsember 2006	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Ettevõtte tulumaks		6904		
Käibemaks		1381388		558829
Tolli käibemaks	126703		193602	
Kinnipeetud tulumaks		124287		
Sotsiaalmaks		220132		
Raskeveomaks				979
Töötuskindlustusmaks		5879		
Kogumispensionimaks		6292		
Maamaks			140	
Kokku	126703	1744882	193742	559808

Lisa 6 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2007	31.12.2006
Tulevaste perioodide kulud	101111	62734
Laen	2000000	
kokku	2101111	62734

Lisa 7 Varud

	2007	2006
Tooraine ja materjal (metall)	172022946	105155781
Kutus	17853	89260
Ettemaksed varude eest	7768526	1604219
Kokku	179809325	106849260

Lisa 8 :Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist

Seisuga 31.12.2005	
- soetusmaksumus	3316125
- akumulieeritud kulum	
- jääkmaksumus	3316125
Ostetud 2006.a. jooksul	
Parendused 2006.a. jooksul	185114
Ostmise 2006 a.	17043994
Müügid	-4876789
Ümberklassifitseerimised	4878782
Seisuga 31.12.2006	
- soetusmaksumus	20547226
- akumulieeritud kulum	
- jääkmaksumus	20547226
Ostetud 2007.a. jooksul	
Parendused 2007.a. jooksul	16711473
Amortisatsioonikulu	
Müügid	
	-92466
Seisuga 31.12.2007	
- soetusmaksumus	37166233
- akumulieeritud kulum	
- jääkmaksumus	37166233

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpeta-mata ehitised ja ettemaksed	KOKKU
Seisuga 31.12.2005						
- soetusmaksumus	112927	1048626	3413224	248214	4878782	9701773
- akumulieeritud kulum		-97837	-589908	-110901		-798646
- jääkmaksumus	112927	950789	2823316	137313	4878782	8903127
Ostud 2006.a. jooksul		100000	2895253	75640		3070893
Amortisatsioonikulu		-135027	-424643	-51863		-611533
Muudud ja mahakantud			-291483	-28970		-320453
Ettemaks					2217335	2217335
Muudud ja mahakantud p/v kulum			89768	28970		118738
Ümberklassifitseerimised					-4878782	-4878782
Seisuga 31.12.2006						
- soetusmaksumus	112927	1148626	6016994	294884	2217335	9790766
- akumulieeritud kulum		-232864	-924783	-133794		-1291441
- jääkmaksumus	112927	915762	5092211	161090	2217335	8499325
Ostud 2007.a. jooksul		441527	1994196	137366		2573089
Parendused 2007.a. jooksul		1697771			-1697771	0
Müük				209039		209039
Amortisatsioonikulu		-165177	-695274	-43395		-903846
Muudud ja mahakantud p/v kulum				118710		118710
Seisuga 31.12.2007						
- soetusmaksumus	112927	3287924	8011190	223210	519564	12154815
- akumulieeritud kulum		-398041	-1620057	-58479		-2076577
- jääkmaksumus	112927	2889883	6391133	164731	519564	10078238

Lisa 10 Kapitalirent

OÜ RGR Metall rendib kapitalirendi tingimustel järgmiseid varasid

	Soiduauto
<u>31.12.2007</u>	
Soetusmaksumus	547263
Akumuleeritud kulum	72976
Jääkväärtus	474287
<u>31.12.2006</u>	
Soetusmaksumus	547263
Akumuleeritud kulum	18244
Jääkväärtus	529019

Lisa 11 Kasutusrent

<u>31.12.2007</u>	sõiduaudod	kontoriruumid	KOKKU
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	99274	270000	369274
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	116659		116659
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	48456		48456
<i>üle 1 aasta</i>	68203		68203
<u>31.12.2006</u>			
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	0	270000	270000

Lisa 12 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2007	Lühiajaline osa. Tagasimakse 12 kuu jooksul	Pikaajaline osa Tagasimakse üle 1 aasta	Tagasimak se tähtaeg	Intressimäär %
Pangalaenud					
s.h AS Hansapank	9620298	786048	8834250		5.595
AS Eesti Ühispank	53382214	50566492	2815722		5.12
Kapitalirendikohustused	267414	152446	114968		
Krediit Hansapankas	22725178	22725178			5.2
Kokku	85995103	74230164	111764940		
	Saldo 31.12.2006	Lühiajaline osa. Tagasimakse 12 kuu jooksul	Pikaajaline osa Tagasimakse üle 1 aasta	Tagasimak se tähtaeg	Intressimäär
Pangalaenud					
s.h AS Hansapank					
AS Eesti Ühispank	5182097	1200000	3982097		
Kapitalirendikohustused	426607	159193	267414		
Kokku	5608704	1359193	4249511		

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40000	40000
Osade arv (tk)	4	4
Osanimiväärtused (kroonides)	10000	10000

krooni.

MARINA LILLO
AUDIITOR, TUNNISTUS 407
AUDIT VIKNETI OÜ
IDENTIFITSEERIMISEKS
Kuupäev. 28.04.2008

Juhatuse liige



Lisa 14 Müügitulu

a) OÜ RGR Metall müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes järgnevalt:

Metalli müük	EMTAK KOOD	2007	2006
Eesti	51522	440400372	372817148
Läti	51522	3037873	5806449
Venemaa	51522	3639190	7091581
Soome	51522	3491047	
Rootsi	51522		2176202
Leedu	51522	69709	106371
Poola	51522	1023183	
Kokku		451661374	387997751

Lisa 15 Muud äritulud

	2007	2006
Tulu kasutusrendist (vt. ka lisa 14)		
Kasum põhivara müügist	22841	657555
Kahjude hüvitus, saadud viivised	60500	110634
Muud äritulud	19418	15769
Kokku muud äritulud	102759	783958

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Tooraine ja materjal	393487491	327980524
Kutus	1124289	1085857
Rendikulud	1005680	1346150
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	433432	648601
Transpordi kulud	965200	1119596
Filiaalikulud	409541	286657
Muud teenused	4335912	1043909
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	401761545	333511294

Lisa17 Muud tegevuskulud

	2007	2006
Reklaamikulud	371962	367239
Liisinguja pangakulud	456071	238931
Majanduskulud	345849	592515
Konsultatsioonikulud	277922	139073
Ebatöenäoliste nõuete allahindluskulud	1100422	236185
Muud kulud	888610	570756
Kokku muud tegevuskulud	3440836	2144699

Lisa 18 Muud ärikulud

	2007	2006
Kahjum põhivara müügist		24305
Kahjude hüvitus, makstud viivised	6617	
Kahjum valuutakursi muutustest	1010288	675948
Muud ärikulud	40572	53705
Viivis		58882
Kokku muud äritulud	1057477	812840

Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad

Hansa-ja Ühispaniga poolt saadud laenu tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant ettevõtte varudele summas 16400000 krooni
2. Kinnistu asukohaga Madikse tn 11, Madikse tn 6, Madikse tn 4, Maardu linn, Harjumaa bilansilise maksumusega 29563576 krooni

Lisa20 Tehingud seotud osapooltega

OÜ RGR METALL on 2007. a. ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2007		2006	
	Ostud	Müügid / tagastatud laen	Ostud / saadud laen	Müügid/
AS RGR	1053339	701	976574	268171
OU RGR AIRON (kaup)	178859	83549470	67341	67918592
kokku	1232198	83550171	1043915	68186763

Tegevjuhtkonna, juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. majandusaasta aruandele

Jelena Masli
Tegevjuht



Jelena Masli
Juhatusesimees



Ljdmilla Tjumentseva
Juhatuseliige



Inna Daniljuk
Juhatuseliige

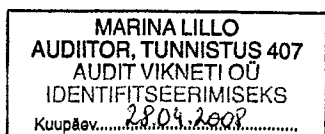


Lidia Daniljuk
Juhatuseliige



Kuupäev

31.märts 2008
Tallinn.



Juhatuseliige



AS RGR aktsionäridele

Olen auditeerinud AS RGR raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS RGR finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Marina Lillo

Vannutatud audiitor (aud. tunnistud nr. 407)

05. mai 2008

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

RGR METALL OÜ juhatus teeb osaühingu liikmete koosolekule ettepaneku jaotada 2007 aasta puhaskasum summas 7050000 alljärgnevalt:

- 1) Dividendid – 7050000 krooni
- 2) Jaotamata kasum – 1988462 krooni

1.Jelena Masli	isikukood	- 34112160228.	Tallinn	9500 krooni
2.Ljdmilla Tjumetseva	isikukood	-45809070316.	Tallinn	6000 krooni
3.Inna Daniljuk	isikukood	-47704110235.	Tallinn	7100 krooni
4.Liidia Daniljuk	isikukood	- 44907280246.	Tallinn	17400 krooni

KOKKU- 40000 KROONI