

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**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 6025421, +372 6025423

**faks:** +372 6025420

**e-posti aadress:** rgr@rgr.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Rahavoogude aruanne                         | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8  |
| Lisa 2 Raha                                 | 12 |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud   | 12 |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed                 | 13 |
| Lisa 5 Nõuded ostjate vastu                 | 13 |
| Lisa 6 Varud                                | 14 |
| Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 14 |
| Lisa 8 Muud nõuded                          | 14 |
| Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud             | 15 |
| Lisa 10 Materiaalne põhivara                | 16 |
| Lisa 11 Kapitalirent                        | 16 |
| Lisa 12 Kasutusrent                         | 17 |
| Lisa 13 Laenukohustused                     | 17 |
| Lisa 14 Võlad ja ettemaksed                 | 18 |
| Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad   | 18 |
| Lisa 16 Osakapital                          | 19 |
| Lisa 17 Müügitulu                           | 19 |
| Lisa 18 Muud äritulud                       | 19 |
| Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 20 |
| Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud           | 20 |
| Lisa 21 Tööjõukulud                         | 21 |
| Lisa 22 Muud ärikulud                       | 21 |
| Lisa 23 Intressikulud                       | 21 |
| Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud         | 21 |
| Lisa 25 Tulumaks                            | 22 |
| Lisa 26 Seotud osapooled                    | 22 |

## TEGEVUSARUANNE

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

2013 majandusaasta tulemuseks oli kasum summas 46 910 EUR. Aastal 2013 leidsime uusi tarnijaid ja kliente, seadsime korda ettevõtte laohooned ning suurendasime laos olemasoleva materjali koguseid.

2013 aastal avasime ladu Tartus.

2014 majandusaastal RGR Metall OÜ põhieesmärgiks on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning laienemine teistele Euroopa turgudele, müügi- ja ostukoguste suurendamine, sortimendi laiendamine ning klientide leidmine nii Eestis kui ka väljaspool Eestit. Aktiivselt laiendama roostevaba metalli müügimaht.

OÜ RGR Metall peamised finantssuhtarvud.

|                                  | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|------|------|
| Varade rentaablus, %             | 0.3  | 2.7  |
| Oma kapitali rentaablus /ROE/, % | 0.3  | 3.6  |
| Maksevõime üldine tase           | 14.1 | 3.63 |
| Võõrkapitali ja omakapitali suhe | 0.04 | 0.24 |

### **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)

|                                              | 31.12.2013        | 31.12.2012        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevara                                    |                   |                   |         |
| Raha                                         | 770 838           | 168 414           | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 242               | 258               | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 264 333         | 3 012 871         | 4       |
| Varud                                        | 4 753 591         | 9 573 438         | 6       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>8 789 004</b>  | <b>12 754 981</b> |         |
| Põhivara                                     |                   |                   |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 122 622         | 2 630 343         | 4       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 3 246 246         | 3 181 424         | 9       |
| Materiaalne põhivara                         | 701 502           | 653 633           | 10      |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>6 070 370</b>  | <b>6 465 400</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>14 859 374</b> | <b>19 220 381</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustused                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 61 414            | 3 513 634         | 13      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 563 213           | 1 094 049         | 14      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>624 627</b>    | <b>4 607 683</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 67 154            | 32 015            | 13      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>67 154</b>     | <b>32 015</b>     |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>691 781</b>    | <b>4 639 698</b>  |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 555             | 2 555             | 16      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256               | 256               |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 14 117 872        | 14 059 017        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 46 910            | 518 855           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>14 167 593</b> | <b>14 580 683</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>14 859 374</b> | <b>19 220 381</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013           | 2012           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 21 789 564     | 21 471 826     | 17      |
| Muud äritulud                               | 15 110         | 8 710          | 18      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -20 556 274    | -19 967 285    | 19      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -244 722       | -189 577       | 20      |
| Tööjõukulud                                 | -722 025       | -662 735       | 21      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -127 792       | -113 432       | 10      |
| Muud ärikulud                               | -5 116         | 8 250          | 22      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>148 745</b> | <b>555 757</b> |         |
| Intressikulud                               | -57 479        | 0              | 23      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 77 922         | -36 902        | 24      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>169 188</b> | <b>518 855</b> |         |
| Tulumaks                                    | -122 278       | 0              | 25      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>46 910</b>  | <b>518 855</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2013              | 2012              | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                   |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 148 745           | 555 757           |         |
| Korrigeerimised                                          |                   |                   |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 127 792           | 113 432           | 10      |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -4 335            | 0                 |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>123 457</b>    | <b>113 432</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -252 759          | 659 392           |         |
| Varude muutus                                            | 4 819 847         | -2 904 281        | 6       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -530 836          | 448 802           |         |
| Laekunud intressid                                       | 77 922            | 90 144            |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -122 278          | 0                 |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>4 264 098</b>  | <b>-1 036 754</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                   |                   |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -63 460           | -98 636           | 9       |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 28 667            | 0                 |         |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel             | -64 822           | -572 870          |         |
| Antud laenud                                             | -6 000            | -2 000            |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 515 021           | 172 327           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>409 406</b>    | <b>-501 179</b>   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                   |                   |         |
| Saadud laenud                                            | 1 672 926         | 5 350 000         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -5 015 753        | -4 378 140        |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | -150 000          | 844 104           |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -60 788           | -10 178           |         |
| Makstud intressid                                        | -57 479           | -120 222          |         |
| Makstud dividendid                                       | -460 000          | 0                 |         |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                | 14                | 0                 |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-4 071 080</b> | <b>1 685 564</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>602 424</b>    | <b>147 631</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 168 414           | 20 458            |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>602 424</b>    | <b>147 631</b>    |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | 0                 | 325               |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 770 838           | 168 414           | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku      |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |            |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 555                       | 256                          | 14 059 017                  | 14 061 828 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 518 855                     | 518 855    |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 555                       | 256                          | 14 577 872                  | 14 580 683 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 46 910                      | 46 910     |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -460 000                    | -460 000   |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 555                       | 256                          | 14 164 782                  | 14 167 593 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ RGR METALL 2013. 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 alljärgnevides 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 Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber 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 väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, 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 õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate



ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

## Varud

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

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

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

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

## Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 “müügiotol põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised 5-10

Tootmiseseadmed 10

Muud masinad ja seadmed 10

Muu inventar ja IT seadmed 10-25 kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

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

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

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

## Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Ettevõtte kui rendileandja

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

## 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 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 kohustused

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

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses

(eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline

### Kohustuslik reservkapital

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 raamatupidamiskohustuslase 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 21/79 (kuni 31. detsember 2012 kehtis maksumäär 21/79 ning kuni 31. detsembrini 2011 maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt.

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

### Seotud osapooled

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

Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

- (a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
  - (b) tütarettevõtted;
  - (c) sidusettevõtted;
  - (d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
  - (e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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)

|                   | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|-------------------|----------------|----------------|
| sularaha kassas   | 111 610        | 44 201         |
| Arvelduskontod    | 659 228        | 124 213        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>770 838</b> | <b>168 414</b> |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                           |             | Kokku      |
|-------------------------------------------|-------------|------------|
|                                           | Fondiosakud |            |
| <b>31.12.2011</b>                         | 135         | 135        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 123         | 123        |
| <b>31.12.2012</b>                         | <b>258</b>  | <b>258</b> |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 258         | 258        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -16         | -16        |
| <b>31.12.2013</b>                         | <b>242</b>  | <b>242</b> |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 242         | 242        |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2013       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 3 240 475        | 3 240 475                         |                     | 5       |
| Ostjatelt laekumata arved         | 3 315 342        | 3 315 342                         |                     |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -74 867          | -74 867                           |                     |         |
| Muud nõuded                       | 2 128 183        | 5 561                             | 2 122 622           | 8       |
| Laenunõuded                       | 2 122 622        |                                   | 2 122 622           |         |
| Intressinõuded                    | 5 561            | 5 561                             |                     |         |
| Ettemaksed                        | 18 297           | 18 297                            |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>5 386 955</b> | <b>3 264 333</b>                  | <b>2 122 622</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2012       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 2 847 450        | 2 847 450                         |                     | 5       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 2 874 740        | 2 874 740                         |                     |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -27 290          | -27 290                           |                     |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 152 289          | 152 289                           |                     |         |
| Muud nõuded                        | 2 638 784        | 8 441                             | 2 630 343           | 8       |
| Laenunõuded                        | 2 631 643        | 1 300                             | 2 630 343           |         |
| Intressinõuded                     | 7 141            | 7 141                             |                     |         |
| Ettemaksed                         | 4 691            | 4 691                             |                     |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 4 691            | 4 691                             |                     |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>5 643 214</b> | <b>3 012 871</b>                  | <b>2 630 343</b>    |         |

## Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                        | 31.12.2013       | 31.12.2012       | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>                       | <b>3 315 342</b> | <b>2 874 740</b> | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        | -74 867          | -27 290          | 4       |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                      | <b>3 240 475</b> | <b>2 847 450</b> |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        |                  |                  |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses       | -27 290          | -136 004         |         |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded  | 4 055            | 20 831           |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded           | -51 632          | -3 683           |         |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                         | 0                | 91 566           |         |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b> | <b>-74 867</b>   | <b>-27 290</b>   |         |

## Lisa 6 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2013       | 31.12.2012       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal   | 4 602 512        | 7 472 771        |
| Ettemaksed varude eest | 151 079          | 2 100 667        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>4 753 591</b> | <b>9 573 438</b> |

## Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2013     | 31.12.2012     |               |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg      | Ettemaks       | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 87 015         | 152 289        |               |
| Üksikisiku tulumaks                           | 8 399          |                | 8 324         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 136            |                | 136           |
| Sotsiaalmaks                                  | 15 804         |                | 15 985        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 639            |                | 524           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 1 412          |                | 1 915         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>113 405</b> | <b>152 289</b> | <b>26 884</b> |

## Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2013       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Laenunõuded              | 2 122 622        |                                   | 2 122 622           |             | 3            | euro        | 2020        |
| Intressinõuded           | 5 561            | 5 561                             |                     |             |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>2 128 183</b> | <b>5 561</b>                      | <b>2 122 622</b>    |             |              |             |             |

  

|                          | 31.12.2012       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Laenunõuded              | 2 631 643        | 1 300                             | 2 630 343           |             | 3            | euro        | 2020        |
| Intressinõuded           | 7 141            | 7 141                             |                     |             |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>2 638 784</b> | <b>8 441</b>                      | <b>2 630 343</b>    |             |              |             |             |

## Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|
|                        |           | Kokku     |
|                        | Maa       |           |
| <b>31.12.2012</b>      |           |           |
| Soetusmaksumus         | 3 181 424 | 3 181 424 |
| Akumuleeritud kulum    | 0         | 0         |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 3 181 424 | 3 181 424 |
|                        |           |           |
| Ostud ja parendused    | 64 822    | 64 822    |
| Amortisatsioonikulu    | 0         | 0         |
|                        |           |           |
| <b>31.12.2013</b>      |           |           |
| Soetusmaksumus         | 3 246 246 | 3 246 246 |
| Akumuleeritud kulum    | 0         | 0         |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 3 246 246 | 3 246 246 |

Kinnisvarainvesteeringuks on maatukkid aadressil.

Kalama 4.Suurupi kula -218485  
 Kuusalu vald. Soitme -103557  
 Madikse tn.11.Maardu -485225  
 Madikse tn 4. Maardu -828083  
 Madikse tn 6. Maardu -663415  
 Rae vald.Soodevahe -253500  
 Pilliroo tn3.Viimsi -209794  
 Rae vald.Soodevahe -484187

## Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |       |          |                         |                            |                         |                    | Kokku     |
|---------------------|-------|----------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------|
|                     | Maa   | Ehitised |                         |                            |                         | Masinad ja seadmed |           |
|                     |       |          | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |           |
| 31.12.2012          |       |          |                         |                            |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus      | 7 511 | 255 625  | 501 037                 | 42 877                     | 406 321                 | 950 235            | 1 213 371 |
| Akumuleeritud kulum |       | -113 859 | -215 300                | -26 276                    | -204 303                | -445 879           | -559 738  |
| Jääkmaksumus        | 7 511 | 141 766  | 285 737                 | 16 601                     | 202 018                 | 504 356            | 653 633   |
|                     |       |          |                         |                            |                         |                    |           |
| Ostud ja parendused |       |          | 179 869                 | 5 424                      | 14 700                  | 199 993            | 199 993   |
| Amortisatsioonikulu |       | -17 847  | -58 500                 | -5 777                     | -39 667                 | -103 944           | -121 791  |
| Müügid              |       |          | -24 332                 |                            |                         | -24 332            | -24 332   |
| Muud muutused       |       | 0        | -3 255                  | 0                          | -2 746                  | -6 001             | -6 001    |
|                     |       |          |                         |                            |                         |                    |           |
| 31.12.2013          |       |          |                         |                            |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus      | 7 511 | 249 234  | 581 236                 | 35 736                     | 415 742                 | 1 032 714          | 1 289 459 |
| Akumuleeritud kulum |       | -125 315 | -201 717                | -19 488                    | -241 437                | -462 642           | -587 957  |
| Jääkmaksumus        | 7 511 | 123 919  | 379 519                 | 16 248                     | 174 305                 | 570 072            | 701 502   |

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2013          |  |
|--------------------|---------------|--|
| Masinad ja seadmed | 28 667        |  |
| <b>Kokku</b>       | <b>28 667</b> |  |

## Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 128 568    | 61 414                            | 67 154              |             | 13      |
|                                      |            |                                   |                     |             |         |
|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 52 822     | 20 807                            | 32 015              |             | 13      |

Kapitalirendikohustused  
intressimaar-2%  
alusvaluuta-euro  
loppaasta-2015



## Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                          | 2013             | 2012             |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kasutusrenditulu                                         | 89 488           | 79 033           |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                  |
| Kinnisvarainvesteeringud                                 | 1 148 640        | 1 148 640        |
| Masinad ja seadmed                                       | 59 267           | 71 612           |
| Muud varad                                               | 77 478           | 84 315           |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>1 285 385</b> | <b>1 304 567</b> |

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2013       | 2012       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 9 046      | 12 062     |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 9 046      | 12 064     |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 0          | 9 046      |

## Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 128 568    | 61 414                           | 67 154              |             |              |             |             | 11      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 128 568    | 61 414                           | 67 154              |             |              |             |             |         |
|                                      |            |                                  |                     |             |              |             |             |         |
|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                  |                     |             |              |             |             |         |
| laen Swedbank                        | 3 342 827  | 3 342 827                        |                     |             | 1.72-2.2     | EURO        | 2013        |         |
| LAEN                                 | 150 000    | 150 000                          |                     |             | 3            | EURO        | 2013        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 3 492 827  | 3 492 827                        |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 52 822     | 20 807                           | 32 015              |             |              |             |             | 11      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 3 545 649  | 3 513 634                        | 32 015              |             |              |             |             |         |

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

|     | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-----|------------|------------|
| Maa |            | 1 976 723  |

|              |  |                  |
|--------------|--|------------------|
| <b>Kokku</b> |  | <b>1 976 723</b> |
|--------------|--|------------------|

Kapitalirendikohustused-  
intressimaar-2%  
alusvaluuta-euro  
lopptahtae-2015

## Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2013     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 428 133        | 428 133                           |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 6 000          | 6 000                             |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 113 405        | 113 405                           |                     |             | 7       |
| Muud võlad                       | 215            | 215                               |                     |             |         |
| Saadud ettemaksed                | 15 460         | 15 460                            |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>563 213</b> | <b>563 213</b>                    |                     |             |         |

  

|                                  | 31.12.2012       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 1 065 302        | 1 065 302                         |                     |             |         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 346            | 1 346                             |                     |             |         |
| Maksuvõlad                       | 26 884           | 26 884                            |                     |             | 7       |
| Muud võlad                       | 517              | 517                               |                     |             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 094 049</b> | <b>1 094 049</b>                  |                     |             |         |

## Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2013        | 31.12.2012        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                   |                   |
| Võimalikud dividendid                       | 11 190 180        | 11 516 519        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 2 974 602         | 3 061 353         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>14 164 782</b> | <b>14 577 872</b> |

## Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

|                             | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Osakapital                  | 2 555      | 2 555      |
| Osade arv (tk)              | 4          | 4          |
| osade nimivaartus on 1 euro |            |            |

## Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2013              | 2012              |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                   |                   |
| Eesti                                       | 21 079 384        | 20 793 756        |
| Läti                                        | 542 151           | 491 771           |
| Soome                                       | 133 416           | 143 513           |
| Poola                                       | 34 613            | 25 661            |
|                                             |                   |                   |
| Tšehhi                                      | 0                 | 17 125            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>21 789 564</b> | <b>21 471 826</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>21 789 564</b> | <b>21 471 826</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                   |                   |
| metalli muuk                                | 21 511 171        | 21 209 993        |
| kinnisvara üürile andmine ja käitus         | 76 567            | 79 033            |
| kaubavedu maanteel                          | 78 063            | 85 157            |
| muud/mehaaniline metallitöötlus/            | 123 763           | 97 643            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>21 789 564</b> | <b>21 471 826</b> |

## Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

|                                    | 2013          | 2012         |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 6 408         | 0            |
| Trahvid, viivised ja hüvitised     | 8 702         | 7 877        |
| Muud                               | 0             | 833          |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>15 110</b> | <b>8 710</b> |

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

|                                                       | 2013              | 2012              |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                                  | 20 075 210        | 19 559 276        |
| Energia                                               | 184 831           | 155 156           |
| Elektrienergia                                        | 100 108           | 76 090            |
| Kütus                                                 | 84 723            | 79 066            |
| Transpordikulud                                       | 50 471            | 53 928            |
| Üür ja rent                                           | 146 878           | 60 111            |
| Remondimaterjalid, tooriistad ja inventar             | 9 948             | 22 642            |
| Marketingu kulud                                      | 0                 | 0                 |
| Raudteeinfrastr., kasutamine kompensatsiooni          | 384               | 8 271             |
| Metalli katsetus, puhastamine ja kruntimine kaalumise | 11 215            | 1 687             |
| Kraanade ja laaduri, autokaalu hooldus ja remont      | 11 271            | 10 896            |
| Abimaterjalid                                         | 19 440            | 18 518            |
| Vagunite ja auto seismine                             | 46 626            | 76 800            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>      | <b>20 556 274</b> | <b>19 967 285</b> |

## Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2013           | 2012           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Koolituskulud                             | 14 001         | 13 573         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 51 633         | -17 149        |
| Reklaamikulud                             | 22 543         | 20 947         |
| Majanduskulud                             | 42 317         | 35 660         |
| valve kulud                               | 15 329         | 21 526         |
| panga kulud                               | 6 686          | 25 506         |
| Auto ja vara kindlustusmaksed             | 11 341         | 10 428         |
| Riigilõiv, juridilise ja notar, kulud     | 6 523          | 4 570          |
| Telefoni ja arvuti kulud                  | 23 400         | 23 250         |
| Ruumine ja hoone remont                   | 6 078          | 8 627          |
| autokulud                                 | 29 291         | 28 894         |
| komandeeritud                             | 1 977          | 4 624          |
| maamaks                                   | 7 119          | 6 932          |
| Muud                                      | 6 484          | 2 189          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>244 722</b> | <b>189 577</b> |

## Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2013           | 2012           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 541 160        | 491 096        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 180 865        | 171 639        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>722 025</b> | <b>662 735</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 50             | 50             |

## Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                     | 2013          | 2012         |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| Kahjum materiaalse põhivara müügist | -2 073        | 0            |
| Kahjum valuutakursi muutustest      | -470          | 9 118        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised      | -2 080        | -868         |
| Kingitused ja annetused             | -493          | 0            |
| Viiviste kustutamine                | 0             | 0            |
| Maksuotsuse alusel tulumaks         | 0             | 0            |
| Maksuotsuse alusel käibemaks        | 0             | 0            |
| Maksuotsuse alusel maksuviivis      | 0             | 0            |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>          | <b>-5 116</b> | <b>8 250</b> |

## Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

|                            | 2013           |
|----------------------------|----------------|
| Intressikulu laenudelt     | -57 479        |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>-57 479</b> |

## Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2013          | 2012           |
|------------------------------------------|---------------|----------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 176           | -36 902        |
| intressitulud                            | 82 413        | 0              |
| lisingu ja pangalaenu kulud              | -4 652        | 0              |
| muud                                     | -15           | 0              |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>77 922</b> | <b>-36 902</b> |

## Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2013              |          | 2012              |          |
|----------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 460 000           | 122 278  | 0                 | 0        |
| <b>Kokku</b>               | 460 000           | 122 278  | 0                 | 0        |

## Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2013 |            | 31.12.2012 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 464 053  | 0          | 4 174 014  | 150 000    |

| 2013                                                                                                                             | Ostud   | Müügid    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 163 323 | 4 584 464 |
|                                                                                                                                  |         |           |
| 2012                                                                                                                             | Ostud   | Müügid    |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 92 170  | 5 193 769 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2013   | 2012   |
| Arvestatud tasu                                                               | 39 450 | 36 084 |

### OSTUD

|                       | 31.12.2013    | 31.12.2012   |
|-----------------------|---------------|--------------|
| TEENUSED RGR AIRON OU | 10899         | 2225         |
| RENT RGR AS           | 152424        | 89945        |
| <b>kokku</b>          | <b>163323</b> | <b>92170</b> |

## MUUK

|                   | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|-------------------|----------------|----------------|
| RENT RGR AIRON OU | 147148         | 147148         |
| KAUP RGR AIRON OU | 4431630        | 5035959        |
| KAUP RGR AS       | 5686           | 10662          |
| <b>kokku</b>      | <b>4584464</b> | <b>5193769</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2014

**Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi   | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|----------------------|--------------------|----------------------|
| LJUDMILLA TJUMETŠEVA | Juhatuse liige     | 03.06.2014           |



# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing RGR Metall osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing RGR Metall raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2013 on kajastatud kinnisvarainvesteeringud summas 3,2 mln euro. Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 5 on juhtkond kohustatud igal bilansipäeval kriitiliselt hindama, kas esineb märke, mis viitavad varade väärtuse langusele ning indikatsioonide esinemisel läbi viima vara väärtuse testi. Juhtkond ei ole hinnanud 31. detsembri 2013 seisuga vara kaetavat väärtust. Minu poolt kasutatavad muud auditi protseduurid ei võimaldanud mulle hinnata, kas ülalkirjeldatud varade kaetav väärtus seisuga 31. detsember 2013 on vähemalt võrdne nende bilansilise jääkmaksumusega. Juhul kui ülalviidatud põhivarade kaetav väärtus osutuks madalamaks kui jääkmaksumus, tuleks põhivarasid alla hinnata, mille tulemusel väheneksid ettevõtte varad, omakapital ja aruandeaasta kasum vastava allahindluse summa võrra.

## Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing RGR Metall finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

digitaalselt allkirjastatud

Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 53

Tallinn

09.06.2014

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARINA LILLO       | Vandeaudiitor      | 09.06.2014           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013        |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 14 117 872        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 46 910            |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>14 164 782</b> |
| Katmine                                      |                   |
| Dividendideks                                | 400 000           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>400 000</b>    |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013        |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 14 117 872        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 46 910            |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>14 164 782</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Metallide ja metallimaakide hulgimüük | 46721      | 21511171        | 98.72%      | Jah            |
| Mehaaniline metallitöötlus            | 25621      | 123763          | 0.57%       | Ei             |
| Kaubavedu maanteel                    | 49411      | 78063           | 0.36%       | Ei             |
| Ajutise tööjõu rent                   | 78201      | 76567           | 0.35%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi          | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| INNA DANILJUK           | 47704110235                               |                   | 453 EUR                      |
| JELENA MASLI            | 47011240241                               |                   | 607 EUR                      |
| LIIDIA DANILJUK         | 44907280246                               |                   | 1112 EUR                     |
| LJUDMILLA<br>TJUMETSEVA | 45809070316                               |                   | 383 EUR                      |

## Sidevahendid

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