

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing RGR Metall

registrikood: 10520479

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6213001, +372 6025423

faks: +372 6025420

e-posti aadress: rgr@rgr.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Laenukohustised	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Muud ärikulud	22
Lisa 23 Intressikulud	22
Lisa 24 Intressitulud	22
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 26 Tulumaks	23
Lisa 27 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

RGR Metall OÜ põhitegevuseks on valtsmetallide eksport, import, jae- ja hulgikaubandus. Valtsitud metalli realiseerimine toimub põhiliselt Eestis ning teistes Euroopa Liidu riikides. Ettevõtte kaupade nomenklatuuri kuuluvad armatuurteras, lehtmetsall, profiilteras, valtsitud torud ning roostevaba teras. Ettevõtte laod asuvad Tallinnas, Tartus, Narvas ja Pärnus.

2016. majandusaasta tulemuseks oli kasum summas 2 051 450 EUR. Aasta jooksul leidsime uusi tarnijaid ja kliente ning suurendasime laos olemasolevaid kauba koguseid. 2016. majandusaasta jooksul investeeriti põhivarasse 1 310 261 eurot. Klientide parema teenindamise eesmärgil oli ostetud kaks veoautot Scania, kaubalaadimismasin ning ladu pindalaga 3900 m².

2017. majandusaastal on ettevõtte põhiliseks eesmärgiks turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning laienemine teistele Euroopa turgudele. Plaanitakse müügikäibe suurendamist 10% võrra, uute töökohtade loomist, sortimendi laiendamist ja uute klientide leidmist nii Eestis kui väljaspool Eestit. Samuti plaanitakse osta 2 uut Scania veoautot.

RGR Metall OÜ peamised finantssuhtarvud:

Peamised finantssuhtarvud	2016	2017
Varade rentaaalus, %	9,48	2,05
Omakapitali rentaaalus (ROE), %	12,95	2,44
Maksevõime üldine tase	2,55	4,12
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,18	0,09

Suhtarvude arvutamise meetodika:

Varade rentaaalus = puhaskasum / varad kokku

Omakapitali rentaaalus = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustised

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 194	42 431	2
Finantsinvesteeringud	0	1 079 558	3
Nõuded ja ettemaksed	4 366 220	4 407 741	4
Varud	9 385 611	5 447 062	6
Kokku käibevarad	13 788 025	10 976 792	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 746 000	2 051 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	3 249 846	3 249 846	9
Materiaalsed põhivarad	1 856 362	669 899	10
Kokku põhivarad	7 852 208	5 970 745	
Kokku varad	21 640 233	16 947 537	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 806 936	1 376 455	13
Võlad ja ettemaksed	2 872 814	1 283 392	14
Kokku lühiajalised kohustised	5 679 750	2 659 847	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	122 078	41 147	13
Kokku pikaajalised kohustised	122 078	41 147	
Kokku kohustised	5 801 828	2 700 994	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 784 144	13 896 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 051 450	347 042	
Kokku omakapital	15 838 405	14 246 543	
Kokku kohustised ja omakapital	21 640 233	16 947 537	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	28 548 603	27 975 990	17
Muud äritulud	13 089	25 230	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 902 911	-26 339 369	19
Mitmesugused tegevuskulud	-223 036	-154 700	20
Tööjõukulud	-1 311 149	-984 817	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-122 989	-116 462	10
Muud ärikulud	-9 038	-12 346	22
Ärikasum (kahjum)	1 992 569	393 526	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	164 867	75 268	3
Intressitulud	58 125	34 178	24
Intressikulud	-34 524	-18 246	23
Muud finantstulud ja -kulud	-14 687	-7 684	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 166 350	477 042	
Tulumaks	-114 900	-95 822	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 051 450	381 220	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 992 569	393 526	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	122 989	116 462	10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	810	1 583	10
Kokku korrigeerimised	123 799	118 045	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-327 672	-1 205 842	
Varude muutus	-3 938 549	1 689 132	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 589 422	-82 904	
Laekunud intressid	0	64 101	
Makstud ettevõtte tulumaks	-114 900	-95 822	26
Kokku rahavood äritegevusest	-675 331	880 236	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 157 462	-98 059	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	14 583	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-3 600	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-893 988	0	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 138 413	0	3
Antud laenud	-338 350	-36 000	
Antud laenude tagasimaksed	12 543	7 991	
Laekunud intressid	58 125	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-180 719	-115 085	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 664 501	1 975 894	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 243 578	-2 255 304	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-62 311	-88 874	
Makstud intressid	-34 524	-18 246	
Makstud dividendid	-459 588	-383 273	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	864 500	-769 803	
Kokku rahavood	8 450	-4 652	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 431	47 083	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 450	-4 652	
Valuutakursside muutuste mõju	-14 687	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 194	42 431	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 555	256	14 279 963	14 282 774
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 555	256	14 279 963	14 282 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)			347 042	347 042
Väljakuulutatud dividendid			-383 273	-383 273
31.12.2015	2 555	256	14 243 732	14 246 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 051 450	2 051 450
Muutused muudest omanike sissemaksetest			-459 588	-459 588
31.12.2016	2 555	256	15 835 594	15 838 405

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RGR METALL 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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 Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid 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 õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui

lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised 5-10

Tootmiseseadmed 10

Muud masinad ja seadmed 10

Muu inventar ja IT seadmed 10-25

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara 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 rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

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

Kulud

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

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. 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 äriistele 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 eraisikute omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele 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)

	31.12.2016	31.12.2015
sularaha kassas	10 090	6 392
Arvelduskontod	26 104	36 039
Kokku raha	36 194	42 431

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2014	214	214
Soetamine	2 229 783	2 229 783
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 101 647	-1 101 647
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-48 792	-48 792
31.12.2015	1 079 558	1 079 558
Soetamine	893 988	893 988
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 138 413	-2 138 413
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	164 867	164 867
31.12.2016	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 976 445	3 976 445		5
Ostjatelt laekumata arved	4 064 042	4 064 042		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-87 597	-87 597		
Muud nõuded	2 450 775	399 775	2 051 000	8
Laenunõuded	2 447 292	396 292	2 051 000	
Intressinõuded	3 483	3 483		
Ettemaksed	31 521	31 521		
Muud makstud ettemaksed	31 521	31 521		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 458 741	4 407 741	2 051 000	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	4 290 340	4 064 042	
Ostjatelt laekumata arved	3 564 883	3 125 914	
Ostjatelt laekumata seotud osapool	725 457	938 128	27
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-87 597	
Kokku nõuded ostjate vastu	4 290 340	3 976 445	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	9 331 279	5 410 937
Ettemaksed varude eest	54 332	36 125
Kokku varud	9 385 611	5 447 062

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 224	251 315
Üksikisiku tulumaks	21 156	11 386
Erisoodustuse tulumaks	128	-580
Sotsiaalmaks	38 555	21 883
Kohustuslik kogumispension	1 342	882
Töötuskindlustusmaksed	2 758	1 543
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 163	286 429

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

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

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	2 447 292	396 292	2 051 000	2	eur	2017	27
laenu seotud osapõlised	2 051 000		2 051 000	2	eur	2017	
muud laenunõuded	396 292	396 292		2	eur	2017	27
Intressinõuded	3 483	3 483					
intres seotud osapõlised	3 483	3 483					
Kokku muud nõuded	2 450 775	399 775	2 051 000				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 246 246	3 246 246
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	3 246 246	3 246 246
Ostud ja parendused	3 600	3 600
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 249 846	3 249 846
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	3 249 846	3 249 846
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 249 846	3 249 846
Jääkmaksumus	3 249 846	3 249 846

Kinnisvarainvesteeringuks on maatukkid aadressil

Kalama4.Suurupi kula-218485 eur.
 Kuusalu vald.Soitme -103557 eur.
 Madikse tn.11.Maardu-485225 eur.
 Madikse tn.4. Maardu-828083 eur.
 Madikse tn.6. Maardu-663415 eur.
 Rae vald.Soodevahe -253500 eur.
 Pillirootn.3.Viimsi -213394 eur.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014							
Soetusmaksumus	7 511	252 119	577 967	40 089	471 817	1 089 873	1 349 503
Akumuleeritud kulum		-137 617	-204 639	-24 424	-278 354	-507 417	-645 034
Jääkmaksumus	7 511	114 502	373 328	15 665	193 463	582 456	704 469
Ostud ja parendused			96 650	1 409		98 059	98 059
Amortisatsioonikulu		-12 831	-65 034	-4 453	-34 144	-103 631	-116 462
Müügid					-16 167	-16 167	-16 167
31.12.2015							
Soetusmaksumus	7 511	252 119	639 641	41 498	452 417	1 133 556	1 393 186
Akumuleeritud kulum		-150 448	-234 697	-28 877	-309 265	-572 839	-723 287
Jääkmaksumus	7 511	101 671	404 944	12 621	143 152	560 717	669 899
Ostud ja parendused		1 057 864	195 747	4 795	51 856	252 398	1 310 262
Amortisatsioonikulu		-12 389	-78 687	-4 630	-27 283	-110 600	-122 989
Varasemate allahindluste tühistamised			-810			-810	-810
31.12.2016							
Soetusmaksumus	7 511	1 309 983	824 075	46 293	504 273	1 374 641	2 692 135
Akumuleeritud kulum		-162 837	-302 881	-33 507	-336 548	-672 936	-835 773
Jääkmaksumus	7 511	1 147 146	521 194	12 786	167 725	701 705	1 856 362

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		14 583
Transpordivahendid		14 583
Kokku		14 583

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	68 189	27 042	41 147	1.25	eur	2020	13
Kapitalirendikohustused kokku	68 189	27 042	41 147				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	145 571	168 389
Kokku	145 571	168 389

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	69 080	69 080
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 148 640	1 148 640
Masinad ja seadmed	13 901	23 079
Muud varad	56 969	63 806
Kokku	1 219 510	1 235 525

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen Swedbank	2 770 337	2 770 337			1.4	eur	2017	
Lühiajalised laenud kokku	2 770 337	2 770 337						
Kapitalirendikohustised kokku	158 677	36 599	122 078					11
Laenukohustised kokku	2 929 014	2 806 936	122 078					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Swedbank	1 349 413	1 349 413			1.5	euro	2016	
Lühiajalised laenud kokku	1 349 413	1 349 413						
Kapitalirendikohustised kokku	68 189	27 042	41 147					11
Laenukohustised kokku	1 417 602	1 376 455	41 147					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	1 976 723	1 976 723
Kokku	1 976 723	1 976 723

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 788 446	2 788 446	
Võlad töövõtjatele	16 205	16 205	
Maksuvõlad	68 163	68 163	7
maksu nja tolliamet			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 872 814	2 872 814	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	969 321	969 321	
Võlad töövõtjatele	8 547	8 547	
Maksuvõlad	286 429	286 429	7
Saadud ettemaksed	19 095	19 095	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 283 392	1 283 392	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 670 724	11 394 986
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 167 681	2 848 746
Kokku tingimuslikud kohustised	15 838 405	14 243 732

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 959 333	27 009 255
Läti	152 936	677 431
Soome	424 262	287 268
Rootsi	12 072	0
Leedu	0	2 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 548 603	27 975 990
Kokku müügitulu	28 548 603	27 975 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metalli muuk	28 262 528	27 666 281
kinnisvara üürile andmine ja käitus	69 080	69 080
kaubavedu maanteel	87 877	93 347
muud/mehaaniline metallitöötlus/	129 118	147 282
Kokku müügitulu	28 548 603	27 975 990

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	4 583
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	446	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 643	20 647
Kokku muud äritulud	13 089	25 230

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	24 296 729	25 747 834
Energia	164 347	160 558
Elektrienergia	79 396	89 106
Kütus	84 951	71 452
Transpordikulud	127 079	130 015
Üür ja rent	201 117	206 052
Remondimaterjalid, tooriistad ja inventar	16 548	5 735
Marketingu kulud	944	0
Raudteeinfrastr. kasutamine kompensatsiooni	10 023	6 367
Metalli katsetus, puhastamine ja kruntimine kaalumise	25 107	28 026
Kraanade ja laaduri, autokaalu hooldus ja remont	14 035	11 481
Abimaterjalid	27 635	23 471
Vagunite ja auto seismine	19 347	19 830
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 902 911	26 339 369

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	3 584	2 381
Koolituskulud	18 170	14 889
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-7 799	-41 972
Reklaamikulud	21 701	33 061
Majanduskulud	24 847	19 051
valve kulud	13 223	12 940
panga kulud	10 756	9 541
Auto ja vara kindlustusmaksed	26 877	14 354
Riigilõiv, juridilise ja notar, kulud	7 856	3 650
Telefoni ja arvuti kulud	22 166	22 439
Ruumine ja hoone remont	34 731	10 656
autokulud	19 311	24 202
komandeeritud	7 099	4 418
maamaks	7 253	9 436
veevarustuse ja reoveoten	5 543	4 151
Muud	7 718	11 503
Kokku mitmesugused tegevuskulud	223 036	154 700

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	984 719	738 842
Sotsiaalmaksud	326 430	245 975
Kokku tööjõukulud	1 311 149	984 817
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	57	53

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	0	-6 166
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 981	-5 140
Trahvid, viivised ja hüvitised	-6 857	-300
Kingitused ja annetused	-200	-740
kahjum PV likvideerimisest	0	0
Kokku muud ärikulud	-9 038	-12 346

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-34 324	-18 246
Intressikulu kapitalirendilt	-200	0
Kokku intressikulud	-34 524	-18 246

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	4 749	0
Intressitulu laenudelt	53 376	34 178
Kokku intressitulud	58 125	34 178

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14 687	-859
intressitulud	0	0
lisingu ja pangalaenu kulud	0	-6 825
muud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-14 687	-7 684

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	459 588	114 900	383 273	95 822
Kokku	459 588	114 900	383 273	95 822

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 474 941	2 992 612
s.h.ostjad	725 457	938 128
s.h.laenuid .intresid	2 749 484	2 054 484

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

2015	Antud laenuid	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
juhatuse liige	365 000	0.1	2018

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	317 970	2 880 970	371 596	3 515 448

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	44 429	38 543

Seotud osapoollele on muudetud 2016 a. jooksul metall(2015-metall).on astnud detailid.
V.antud laenude tingimused V.T.lisas 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2017

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILLA TJUMETŠEVA	Juhatuse liige	11.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing RGR Metall osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing RGR Metall (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Marina Lillo
Vandeaudiitor nr.407
OÜ Audit Vikneti
Auditorettevõtja tegevusloa number:53
Koskla 20-2, Tallinn
12.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	12.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 784 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 051 450
Kokku	15 835 594
Katmine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 784 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 051 450
Kokku	15 835 594
Katmine	
Dividendideks	900 000
Kokku	900 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	28548603	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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