

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: RAGN-SELLS AS

registrikood: 10306958

tänavatalu nimi, Suur-Sõjamäe tn
maja ja korteri number: 50a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6060400

faks: +372 6060411

e-posti aadress: info@ragnsells.ee

veebilehe aadress: www.ragnsells.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustised	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 13 Aktsiakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 16 Üldhalduskulud	23
Lisa 17 Tööjõukulud	23
Lisa 18 Tulumaks	24
Lisa 19 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

Ragn-Sells AS on spetsialiseerunud kliendikesksete ja taaskasutusele suunatud jäätmekäitlusalaste teenuste osutamisele Eestis ja Euroopa Liidus. Peamised tegevused on jäätmete kogumine, töötlemine ja taaskasutusse suunamine. Kokku pakutakse klientidele üle 1600 erineva teenuseliigi. Jäätmeliikidest käideldakse püsi-, tava- ja ohtlikke jäätmeid - kokku 178 erinevat jäätmeliiki.

Ragn-Sells osutab teenuseid kogu Eesti Vabariigi territooriumil. Selleks töötavad ettevõtte kontorid Tallinnas, Kiviõlis, Rakveres, Haapsalus, Pärnus, Kuressaares ja Tartus. Jäätmete sorteerimisjaamad paiknevad Tallinnas, Lepnal, Tartus ja Paikusel. Jäätmejaamu opereeritakse Tallinnas Suur-Sõjamäel, Pääskülas, Sakus ning Pärnu-Jaagupis.

Panustamine vabaturu teenuste laiendamisse tõi müügitulu kasvu aruandeaastal 1,9 % võrreldes eelmise majandusaastaga. Samuti tõusid kogutud ja käideldud jäätmete mahud. Aruandeaastal osaleti mitmetel korraldatud jäätmeveokonkurssidel.

Ragn-Sells investeeris 2016. aastal üle ca 1,4 miljonit euro suunates investeeringud põhiliselt liikuvtehnikasse ja uutesse vabaturuteenuste projektidesse.

2017. aasta peamised arengusuunad lähtuvad ettevõtte visioonist ja missioonist – arendada ja pakkuda kliendi soovidest lähtuvaid keskkonnasõbralikke teenuseid, panustada ringmajandust toetavatesse lahendustesse, pakkuda usaldusväärset teenust ning edendada rohelist mõtteviisi.

Järgmise aasta prioriteetideks on jätkuvalt vabaturuteenuste arendamine ja laiendamine ning käitlusvõimekuse tõstmine. Aastal 2017 on planeeritud investeeringuid kokku mahus 3,6 miljonit eurot. Peamised investeeringud on seotud Suursõjamäe 48/50 territooriumilt käitlusvõimsuse kolimise Suur-Sõjamäe 33 territooriumile ning käitluse tehnoloogiatega arendamisega.

Kuna ettevõtte tegutseb valdavalt kohalikul turul ja enamus ettevõtte ostu- ja müügitehinguid toimuvad eurodes, siis tavapärasest äritegevusest tulenevad valuutakursside muutused ettevõtte majandustegevusele olulist mõju ei avalda. Ka väljapoole Eestit osutatavate teenustega ei kaasne märkimisväärsed valuutakursside muutumisega seonduvaid riske, sest enamus vastavast käibest teenitakse Euroopa Liidu liikmesriikidest ja arveldatakse eurodes.

Ettevõtte visioonist, missioonist ja tegutsemispõhimõtetest tulenevalt käitleb ettevõtte jäätmeid maksimaalselt keskkonnasõbralikul viisil. Kaasnevad kahtlemata ka riskid, kuid need kuuluvad pideva seire alla ja hallatakse vastavalt ISO keskkonna juhtimisstandardi nõuetele ja ettevõttes välja töötatud riskihalduspõhimõtetele. Lisaks ISO-le on tööohutus ja töötervishoiutegevused tunnustatud OHSAS 18001:2007 sertifikaadiga.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu juurdekasvu (kahanemine) (%)	1,9	13,75
Käibe puhasrentaablus (%)	9,7	2,39
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,68	1,19
Vara puhasrentaablus (%)	9,0	2
Omakapitali puhasrentaablus (%)	14,2	3,68

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Müügitulu juurdekasvutempo (%) = $(\text{aruandeaasta müügitulu} - \text{aruandeaastale eelneva aasta müügitulu}) / \text{aruandeaastale eelneva aasta müügitulu} \times 100$

Käibe puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum (- kahjum)} / \text{müügitulu} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Vara puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum (-kahjum)} / \text{keskmine vara} \times 100$

Omakapitali puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum (-kahjum)} / \text{keskmine omakapital} \times 100$

Rain Vääna

juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 094 757	571 635	
Nõuded ja ettemaksed	6 626 442	5 458 985	2
Varud	499 981	505 205	
Kokku käibevarad	8 221 180	6 535 825	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	383 734	580 174	5; 6
Materiaalsed põhivarad	19 890 098	20 664 405	7
Kokku põhivarad	20 273 832	21 244 579	
Kokku varad	28 495 012	27 780 404	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 027 124	1 024 144	10
Võlad ja ettemaksed	3 873 623	4 471 708	11
Kokku lühiajalised kohustised	4 900 747	5 495 852	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 530 228	5 557 353	10
Kokku pikaajalised kohustised	4 530 228	5 557 353	
Kokku kohustised	9 430 975	11 053 205	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	888 960	888 960	13
Ülekurss	1 180 137	1 180 137	
Kohustuslik reservkapital	88 773	88 773	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 369 329	13 953 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 536 838	615 621	
Kokku omakapital	19 064 037	16 727 199	
Kokku kohustised ja omakapital	28 495 012	27 780 404	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	26 274 954	25 785 921	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-21 742 597	-20 891 467	15
Brutokasum (-kahjum)	4 532 357	4 894 454	
Turustuskulud	-150 030	-151 017	
Üldhalduskulud	-3 987 669	-3 909 801	16
Muud äritulud	2 636 907	173 302	
Muud ärikulud	-384 591	-112 509	
Äriksaum (kahjum)	2 646 974	894 429	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-9 038	13 448	5
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	8 453	21 533	6
Intressitulud	36 670	147	
Intressikulud	-96 319	-244 274	
Muud finantstulud ja -kulud	98	-69 662	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 586 838	615 621	
Tulumaks	-50 000	0	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 536 838	615 621	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 646 974	894 429	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 699 150	1 620 568	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 310 740	-64 308	
Muud korrigeerimised	-230 153	-2 801	
Kokku korrigeerimised	-841 743	1 553 459	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 211 706	-2 311 999	
Varude muutus	5 224	-127 411	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-564 656	1 478 210	
Kokku rahavood äritegevusest	2 457 505	1 486 688	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 363 952	-1 043 265	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	2 269 116	123 404	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-4 145	0	5
Antud laenud	-2 065 000	0	19
Antud laenude tagasimaksed	200 000	210 233	19
Laekunud intressid	59	147	
Laekunud dividendid	200 000	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-763 922	-709 481	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	8 100 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-983 968	-8 002 438	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-40 176	-39 430	8
Makstud intressid	-96 317	-554 782	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 000	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 170 461	-496 650	
Kokku rahavood	523 122	280 557	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	571 635	291 078	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	523 122	280 557	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 094 757	571 635	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	888 960	1 180 137	88 773	13 953 708	16 111 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	615 621	615 621
31.12.2015	888 960	1 180 137	88 773	14 569 329	16 727 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 536 838	2 536 838
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2016	888 960	1 180 137	88 773	16 906 167	19 064 037

Täiendav info lisades 13 ja 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ragn-Sells AS (edaspidi ka "Ettevõtte") 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Ettevõtte on vabastatud kontserni majandusaasta aruande koostamisest, kuna kontserni majandusaasta aruande koostab Ettevõtte Rootsis registreeritud emaettevõtja Ragn-Sellsföretagen AB.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad ja kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha. Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemisesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste puhul. Tavapäraselt turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist; kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algse, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse eurodes vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused.

Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara õiglasele väärtusele; vahet soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel loetakse firmaväärtuseks. Positiivne firmaväärtus kajastatakse kapitaliosaluse meetodil arvestatava pikaajalise finantsinvesteeringu komponendina.

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Ebatõenäoliselt laekuvaks on vastavalt kontserni reeglitele hinnatud kõik nõuded, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva või rohkem. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved” ning vastavat kulu kasumiaruandes. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena. Antud pikaajalised laenu ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Pikaajaliste ettemaksetena on bilansis kajastatud ettemaksed kaupade või teenuste eest, mille realiseerumise tähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansipäeva. Ülejäänud tehtud ettemaksed on kajastatud lühiajalistena.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Tooraine ja materjal võetakse samuti arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varusid hinnatakse kasutades jaehinna meetodit, mille alusel varude soetusmaksumuse määramiseks vähendatakse varude müügihinda vastava brutomarginali protsendi võrra. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Erandina loetakse põhivaraks kõik metallkonteinerid mahuga alates 1,5 m³; plastkonteinerid loetakse põhivaraks juhul, kui nende mahutavus ei ole vähem kui 600 liitrit.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kui ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkust eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul.

Olulise maksumusega tarkvara kapitaliseeritakse bilansis immateriaalse põhivarana. Kui soetatud tarkvara on vajalik riistvara kasutuselevõtuks, siis kapitaliseeritakse tarkvara soetuskulu riistvara soetusmaksumuses ning amortiseeritakse koos riistvaraga lähtudes viimase kasulikust tööeest.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Vara väärtuse langus

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkväärtusest. Vara võimaliku allahindluse vajaduse tuvastamiseks viiakse läbi vara väärtuse test, mille käigus leitakse vara kaetav väärtus. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Finantsvarad

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Juhul, kui esineb väärtuse langusele viitavaid tunnuseid, hinnatakse finantsvara alla järgnevalt:

- õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende õiglase väärtuseni;
- soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
- korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga).

Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav), välja arvatud investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse, allahindlusi ei tühistata.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast:

- finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtus; ja

-bilansiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus.

Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest.

Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1100 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Maarajatised ja kerged ehitised	10
Uued veokid (ühes vahetuses töötavad), pressid ja konteinerid	7
Uued veokid (kahes vahetuses töötavad), muud masinad ja seadmed	5
Arvutid	3
Immateriaalne põhivara	5

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rendileandjana

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes. Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse Ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab Ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et:

- Ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele; ja
- sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ettevõtte netomeetodit, mille kohaselt soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016.a. moodustas 16 906 167 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 3 381 233 eurot, võttes arvesse, et dividendide tulumaks mahub vaba omakapitali sisse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 133 406	3 133 406	3
Ostjatelt laekumata arved	3 190 837	3 190 837	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-57 431	-57 431	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	280 448	280 448	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 079	4 079	4
Muud nõuded	3 208 509	3 208 509	
Laenunõuded	1 865 000	1 865 000	19
Intressinõuded	12	12	
Viitlaekumised	1 343 497	1 343 497	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 626 442	6 626 442	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 992 095	3 992 095	3
Ostjatelt laekumata arved	4 047 370	4 047 370	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-55 275	-55 275	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103 469	103 469	4
Muud nõuded	1 363 421	1 363 421	
Intressinõuded	5	5	
Viitlaekumised	1 363 416	1 363 416	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 458 985	5 458 985	

Lisainformatsioon viitlaekumiste kohta on kajastatud lisas 12.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	3 190 837	4 047 370
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-57 431	-55 275
Kokku nõuded ostjate vastu	3 133 406	3 992 095

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 368	0	3 368	0
Käibemaks	0	29 391	99 601	0
Üksikisiku tulumaks	0	92 467	0	66 905
Erisoodustuse tulumaks	0	3 646	0	1 785
Sotsiaalmaks	0	177 807	0	128 934
Kohustuslik kogumispension	0	10 435	0	6 806
Töötuskindlustusmaksed	0	8 919	0	8 635
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	144	0	0
Ettemaksukonto jääk	711		500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 079	322 809	103 469	213 065

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11532533	R-S Packing OÜ	Eesti	Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	100	100
10996397	Linna Jäätmekäitlus OÜ	Eesti	Tavajäätmete kogumine	100	100
14152883	R-S Valdus OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	0	100
14114262	R-S Terminal OÜ	Eesti	Ohtlike jäätmete töötus ja kõrvaldus	0	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
R-S Packing OÜ	7 486	0	0	0	4 391	0	11 877
Linna Jäätmekäitlus OÜ	11 117	0	0	0	-11 117	0	0
R-S Valdus OÜ	0	2 500	0	0	-872	0	1 628
R-S Terminal OÜ	0	1 645	0	0	-1 440	0	205
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	18 603	4 145	0	0	-9 038	0	13 710

2015.a. kasum RS-Packing OÜ majandustegevusest oli 4 830 eurot.

Linna Jäätmekäitlus OÜ kasum 2015.a. majandustegevusest oli 8 617 eurot.

2016.a. kasum RS Pacing Oü majandustegevusest oli 4 391 eurot.

Linna jäätmekäitlus OÜ 2016.a. kahjum oli 25 033 eur, millest kapitaliosaluse meetodil on kajastatud -11 117 eur ja bilansivälise kahjumina kajastatati - 13 916 eur.

2016.a. omandati 100% osalus R-S Valdus OÜ-s ja 60% osalus R-Terminal OÜ-s, kus majandusaasta jooksul tulu ei teenitud.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10697462	Amestop OÜ	Eesti	Jäätmeäitlus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Amestop OÜ	561 571	0	0	-200 000	8 453	0	370 024
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	561 571	0	0	-200 000	8 453	0	370 024

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014											
Soetusmaksumus	6 529 225	10 277 555	5 030 562	98 792	11 649 120	16 778 474	4 857 216	19 973	54 751	74 724	38 517 194
Akumuleeritud kulum	0	-3 267 192	-4 438 732	-92 308	-5 473 296	-10 004 336	-4 075 631	0	0	0	-17 347 159
Jääkmaksumus	6 529 225	7 010 363	591 830	6 484	6 175 824	6 774 138	781 585	19 973	54 751	74 724	21 170 035
Ostud ja parendused	0	19 717	41 344	13 070	315 525	369 939	368 657	32 352	383 368	415 720	1 174 033
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	19 717						0	0	0	19 717
Muud ostud ja parendused			41 344	13 070	315 525	369 939	368 657	32 352	383 368	415 720	1 154 316
Amortisatsioonikulu	0	-557 942	-199 349	-6 233	-625 807	-831 389	-231 237	0	0	0	-1 620 568
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-22 468	-296 511	0	-52 692	-349 203	-145 915	0	0	0	-517 586
Müügid	0	-40 768	-10 263	0	0	-10 263	-75 387	0	0	0	-126 418
Ümberklassifitseerimised	38 125	5 418	288 877	0	18 170	307 047	3 470	0	-354 060	-354 060	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	38 125	5 418	288 877	0	18 170	307 047	3 470	0	-354 060	-354 060	0
Muud muutused	0	20 388	306 774	0	52 692	359 466	205 055	0	0	0	584 909
31.12.2015											
Soetusmaksumus	6 567 350	10 239 455	5 054 009	111 862	11 930 124	17 095 995	5 008 040	52 325	84 059	136 384	39 047 224
Akumuleeritud kulum	0	-3 804 747	-4 331 307	-98 541	-6 046 412	-10 476 260	-4 101 812	0	0	0	-18 382 819
Jääkmaksumus	6 567 350	6 434 708	722 702	13 321	5 883 712	6 619 735	906 228	52 325	84 059	136 384	20 664 405
Ostud ja parendused	0	30 507	10 923	0	280 753	291 676	270 114	232 299	606 217	838 516	1 430 813
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		30 507						0	0		30 507
Muud ostud ja parendused			10 923	0	280 753	291 676	270 114	232 299	606 217	838 516	1 400 306
Amortisatsioonikulu	0	-513 189	-263 533	-3 083	-666 197	-932 813	-253 148	0	0		-1 699 150
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-99 034	-38 455	-19 799	-49 237	-107 491	-174 619	0	0		-381 144
Müügid	-177 251	-948 066	-159 637	0	-136 967	-296 604	-54 394	0	0		-1 476 315
Ümberklassifitseerimised	0	0	284 646	0	305 920	590 566	6 870	0	-602 014	-602 014	-4 578
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	284 646	0	305 920	590 566	6 870	0	-597 436	-597 436	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	0	0	-4 578	-4 578	-4 578
Muud muutused	0	758 478	197 236	19 799	152 732	369 767	227 822	0	0	0	1 356 067
31.12.2016											
Soetusmaksumus	6 390 099	9 222 862	5 151 485	92 063	12 330 593	17 574 141	5 056 013	284 624	88 262	372 886	38 616 001
Akumuleeritud kulum	0	-3 559 458	-4 397 603	-81 825	-6 559 877	-11 039 305	-4 127 140	0	0	0	-18 725 903
Jääkmaksumus	6 390 099	5 663 404	753 882	10 238	5 770 716	6 534 836	928 873	284 624	88 262	372 886	19 890 098

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	177 251	0
Ehitised	2 467 859	40 768
Masinad ja seadmed	70 500	1 250
Transpordivahendid	70 500	1 250
Muud materiaalsed põhivarad	67 670	81 386
Kokku	2 783 280	123 404

2016.a. Muude muutuste all on kajastatud müüdud põhivara kulum 995 628 eurot ja maha kantud põhivara akumuleeritud kulum 360 439 eurot.

31.12.2016 seisuga oli põhivara eest laekumata 514 164 eurot ja tasumata summas 33 430 eurot.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendite kapitalirendi kohustused	30 136	26 799	3 337	0
Kapitalirendikohustised kokku	30 136	26 799	3 337	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Transpordivahendite kapitalirendi kohustused	70 313	40 176	30 137	0
Kapitalirendikohustised kokku	70 313	40 176	30 137	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	53 174	94 668
Kokku	53 174	94 668

Kapitalirentide alusvaluuta on EUR, intressimäär 6 kuu EURIBOR +1,4% kuni 2,7% aastas, kõige hilisem lepingu lõpptähtaeg on 18.02.2018.a.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 986 882	1 934 947	14
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinaid ja seadmeid	139 301	163 529	
Muud varad	859 596	840 556	
Kokku	998 897	1 004 085	

Ettevõtte teenib kasutusrenditulu rendile antud ruumidelt ning kasutusrendile antud konteineritelt ja prügipressidelt. Kasutusrendi lepingud ettevõttele on katkestatavad lühiajalise etteteatamise tähtaja jooksul.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	353 910	359 175	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	338 103	343 500	

Renditakse tööruume ning masinaid ja seadmeid.
Lepingud on katkestatavad lühiajalise etteteatamise tähtaja jooksul.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank AS	5 527 216	1 000 325	4 526 891	0	6 kuu Euribor+1,55%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	5 527 216	1 000 325	4 526 891	0			
Kapitalirendikohustised kokku	30 136	26 799	3 337	0			
Laenukohustised kokku	5 557 352	1 027 124	4 530 228	0			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank AS	6 511 184	983 968	5 527 216	0	6 kuu Euribor+1,55%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	6 511 184	983 968	5 527 216	0			
Kapitalirendikohustised kokku	70 313	40 176	30 137	0			
Laenukohustised kokku	6 581 497	1 024 144	5 557 353	0			

2015.a. refinantseeriti emaettevõtte laenud.

Tagatiste kohta info lisas 12.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 770 584	1 770 584	0	0	
Võlad töövõtjatele	602 115	602 115	0	0	
Maksuvõlad	322 809	322 809	0	0	4
Muud võlad	464 477	464 477	0	0	
Muud viitvõlad	464 477	464 477	0	0	
Saadud ettemaksed	713 638	713 638	0	0	
Muud saadud ettemaksed	713 638	713 638	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 873 623	3 873 623	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 770 193	2 770 193	0	0	
Võlad töövõtjatele	618 341	618 341	0	0	
Maksuvõlad	213 065	213 065	0	0	4
Muud võlad	639 595	639 595	0	0	
Muud viitvõlad	639 595	639 595	0	0	
Saadud ettemaksed	230 514	230 514	0	0	
Muud saadud ettemaksed	230 514	230 514	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 471 708	4 471 708	0	0	

Muude viitvõlgade all on kajastatud võlad töövõtjatele ja töötasu, maksu viitvõlad ja muud prognoositud tuleviku maksed.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
AS Swedbank - hüpoteek	6 400 000	6 400 000
Kommertspant	255 647	255 647
AS Swedbank garantiilimiit	683 165	352 476
Kokku tingimuslikud kohustised	7 338 812	7 008 123
Tingimuslikud varad		
AS Swedbank arvelduskrediit	300 000	300 000
Kokku tingimuslikud varad	300 000	300 000

31.12.2016 seisuga on Swedbank AS poolt Ragn Sells AS-le antud garantiilimiit 1 050 000 eurot, millest on kasutatud 683 165 eurot.

Kohtuvaidlused

Ragn-Sells esitas 2015.a. Tallinna Halduskohtusse kaebuse, millega taotles SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK) tagasinõude summas 1,1 MEUR tühistamist. Menetlus jätkub 2017.a.

Kuigi Ragn-Sells sai esialgse õiguskaitse otsustati nõue KIK'ile täies ulatuses tasuda, et peatada intressiarvestus. Tallinna Halduskohus jättis oma otsusega kaebuse rahuldamata. Tasutud summa on kajastatud viitlaekumisena (Lisa 2).

Täieliku positiivse lahendi puhul saab Ragn-Sells tagastatud summa tagasi ja tekib omakorda õigus intressinõude esitamiseks.

Juhtkonna hinnangul ei mõjuta negatiivsemad stsenaariumid Ragn-Selli rahavooliselt, kuna kogu nõue on juba tasutud. Sellistel juhtudel saab pigem rääkida kompromissvariantidest, mis avaldavad ettevõttele mõju läbi jäätmekäitlustehase suurenevate amortisatsioonikulude.

Samas on juhtkond arvamusel, et ringkonnakohtu istungil esitatud ettevõtte poolsed tõendid on piisavad tõendamaks tehase sihtotstarbelist kasutust ning seega usub juhtkond positiivse stsenaariumi realiseerumisse.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	888 960	888 960
Aktsiate arv (tk)	13 890	13 890
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	18 482 908	19 651 849	
Leedu	1 717 200	1 449 101	
Läti	307 620	620 571	
Soome	3 798 744	2 737 462	
Saksamaa	52 961	202 056	
Iirimaa	0	542 742	
Suurbritannia	672 556	372 634	
Rootsi	893 895	3 320	
Poola	104 422	134 315	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	85 407	29 216	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 115 713	25 743 266	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	56 061	42 655	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	103 180	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	159 241	42 655	
Kokku müügitulu	26 274 954	25 785 921	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tavajäätmete kogumine	13 227 817	14 363 842	
Ohtlike jäätmete kogumine	31 158	9 972	
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	4 216 086	1 948 410	
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	515 175	324 093	
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	5 714 115	5 899 843	
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rent	1 986 882	1 934 947	9
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	583 721	197 595	
Ohtlike jäätmete töötlus ja kõrvaldus	0	1 107 219	
Kokku müügitulu	26 274 954	25 785 921	

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-2 532 092	-2 526 061	
Tööjõukulud	-4 053 924	-3 832 935	17
Amortisatsioonikulu	-1 696 067	-1 614 334	7
Müügi eesmärgil ostetud kaubad ja teenused	-9 012 217	-8 114 753	
Ostetud kaubad ja teenused	-1 566 850	-1 549 585	
Energia	-1 538 181	-1 561 293	
Muud	-1 343 266	-1 692 506	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-21 742 597	-20 891 467	

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tööjõukulud	-2 842 227	-2 622 668	17
Amortisatsioonikulu	-3 083	-6 234	7
Muud	-535 584	-666 635	
Transpordi- ja lähetuskulud	-242 849	-230 305	
Mitmesugused bürookulud ning üür ja rent	-363 926	-383 959	9
Kokku üldhalduskulud	-3 987 669	-3 909 801	

Muude üldhalduskulude all on kajastatud esindus-, konsultatsiooni-, juriidilise konsultatsiooni- ja värbamise kulud.

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	-5 161 303	-4 877 806	15;16
Sotsiaalmaksud	-1 734 848	-1 577 797	
Kokku tööjõukulud	-6 896 151	-6 455 603	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	286	286	

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	50 000
Muud riigid kui Eesti	200 000	50 000
Kokku	200 000	50 000

Majandusaastal maksti tulumaksu emaettevõttele, Ragn SellsFöretagen AB-le, tasutud dividendidelt.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ragn-Sellsföretagen AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	87 011	0	42 357	41 699
Tütarettevõtjad	61 908	2 036	59 283	246
Sidusettevõtjad	89 573	20 363	344 342	88 553
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	41 956	23 745	80 983	389 343
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	676	276	1 724	391
Laen emaettevõtjale	1 800 000	0	0	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Ragn SellsFöretagen AB	2 000 000	200 000	0	0	2,2%	EUR	31.12.2017
Tütarettevõtjad							
R-S Terminal OÜ	30 000	0	0	0	6%	EUR	31.12.2017
R-S Valdus OÜ	35 000	0	0	0	6%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	186 048	280 235	341 729	175 857
Tütarettevõtjad	101 929	436 836	110 613	49 403
Sidusettevõtjad	305 016	17 169	268 593	963 481
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	620 916	426 412	534 620	545 368
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 674	7 620	4 805	8 917

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	314 690	179 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

RAGN-SELLS AS (registrikood: 10306958) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO RANNAMETS	Juhatuse liige	29.06.2017
RAIN VÄÄNA	Juhatuse liige	29.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ragn-Sells AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Ragn-Sells AS (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 lisa, 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 finants tulemust 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 arvestuseksperitide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikakoodeksid kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2016 on lisa 2 kajastatud viitlaekumise koosseis tagastatud toetus SA-le Keskkonnainvesteeringute Keskus summas 1,1 miljonit eurot, kuid mille osas käib kohtuvaidlus AS Ragn-Sells ning SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (KIK) vahel, mida on kirjeldatud lisa 12 ning mille osas puudub aruande kinnitamise hetkel lõplik kohtulahend. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhatus 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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv. Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad. Me kasutame auditi osana 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

29. juuni 2017

Kersti Ruut
Vandeaudiitori number 604

Monika Peetson
Vandeaudiitori number 555
AS Deloitte Audit Eesti
Audiitorettevõtja tegevusloa number 27
Roosikrantsi 2
10119 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

RAGN-SELLS AS (registrikood: 10306958) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	29.06.2017
MONIKA PEETSON	Vandeaudiitor	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 369 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 536 838
Kokku	16 906 167
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 906 167
Kokku	16 906 167

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	13227817	50.34%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	5714115	21.75%	Ei
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	2956672	11.25%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1986882	7.56%	Ei
Ohtlike jäätmete töötlus ja kõrvaldus	38221	1264637	4.81%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	578498	2.20%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	515175	1.96%	Ei
Ohtlike jäätmete kogumine	38121	31158	0.12%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6060400
Faks	+372 6060411
E-posti aadress	info@ragnsells.ee
Veebilehe aadress	www.ragnsells.ee