

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: BLRT Refonda Baltic OÜ

registrikood: 12497282

tänava/talu nimi, Kopli tn 103/38

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11712

telefon: +372 6102444

faks: +372 6102933

e-posti aadress: refonda@blrt.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

BLRT Refonda Baltic TEGEVUSE ALUSED

1. Visioon

Olla turuliider oma valdkonnas.

2. Missioon

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

3. Eesmärk

Säilitada ja tugevdada tänast turupositsiooni läbi efektiivse majandamise. Saavutada liidripositsioon aastaks 2019.

4. Strateegia

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

5. Väärtused

Juhindume oma tegevuses järgmistest väärtustest:

5.1. Usaldusväärsus

VASTUTUS JA KOMPETENTSUS

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

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

5.2. Inimkesksus

TUNNUSTAMINE JA LUGUPIDAMINE

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

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

5.3. Efektiivsus

MINIMAALSETE KULUDEGA MAKSIMAALNE TULEMUS

- Plaanime oma tööd
- Kasutame säästlikult meile usaldatud ressursse
- Tõhustame protsesse

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

5.4. Areng

KASV JA ARENG

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

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

ÜLDINFORMATSIOON

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

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

Ettevõttel on tütarettevõtted SIA Refonda Lätis ja Vakaru Refonda UAB Leedus.

ÄRI MAJANDUSEKESKKOND

2018.aastal maailmaturgudel oli musta vanametalli hind suhteliselt stabiilne (aluseks Metal Bulletin Ferrrous Scrap Index HMS 1&2 (80:20 mix) USD/t fob Rotterdam). Esimesel poolaastal oli FOB Rotterdam börsiindeksi keskmine 330 USD/t (270 EUR/t arvestades keskmist keskpanga EUR/USD kursi), ehk pärast 2017. aasta lõpus toimunud tõusu jäi indeks pikemaks ajaks tõusu järgsele tasemele. Teise poolaasta jooksul toimus indeksi korrigeerimine allapoole, septembrist alates kuni aasta lõpuni püsis hind stabiilselt 290-310 USD/t juures (madalaim 271,37 USD/t augustis, mil toimus kaheks nädalaks lühiajaline langus, pärast mida hind tõusis kiirelt endisele tasemele. Kõrgeim indeks teisel poolaastal moodustas 312,70 USD/t novembris). Tänu EUR/USD kursi muutusele ja euro odavnemisele, ei olnud langus eurodes nii märgatav. Keskmine hind teisel poolaastal moodustas 260 EUR/t.

2018. AASTA FINANTSTULEMUSED

Aruandeperioodi müügitulu oli 67 294 tuhat eurot (2017. aastal 74 108 tuhat eurot).

BLRT Refonda Baltic OÜ aruandeperioodi brutokasumiks kujunes 6 995 tuhat eurot (2017.aastal 8 228 tuhat eurot). Majandusaasta lõppes puhaskahjumiga 600 tuhat eurot (2017.aasta kahjum 247 tuhat eurot). Kahjumi tekkimise peamisteks põhjusteks on vanametalli hindade suured kõikumised maailmaturul ja valuutakurssi muutuste mõju.

Aruandeperioodil moodustasid turustuskulud 6 493 tuhat eurot (2017. aastal 8 631 tuhat eurot) ning üldhalduskulud 470 tuhat eurot (2017. aastal 419 tuhat eurot). Muud äritulud olid 101 tuhat eurot (2017. aastal 876 tuhat eurot) ja ärikulud 411 tuhat eurot (2017. aastal 142 tuhat eurot), seega teenis ettevõtte oma tegevuse tulemusena 279 tuhat eurot ärikahjumit (2017. aastal oli ärikahjum 88 tuhat eurot). Majandusaasta finantskulud olid 321 tuhat eurot (2017. aastal 160 tuhat eurot).

Seisuga 31.12.2018 on ettevõtte omakapital 5 460 tuhat euro ulatuses negatiivne. Ettevõtte omanikud plaanivad teha sissemakse vabatahtlikku reservkapitali, et 2019. aasta jooksul ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetega vastavusse viia.

BLRT Refonda Baltic OÜ põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamine

<u>Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kasumiaruande näitajad, tuhat eurot		
Müügitulu	67 294,3	74 108,4
Brutokasum	6 994,5	8 227,7
Ärikasum	-278,9	-87,8
Puhaskasum / - puhaskahjum	-599,8	-247,3
EBITDA = Kasum enne tulumaksu +/- intressi kulud/tulud + amortisatsioon	-137,9	-103,2
Bilansi näitajad, tuhat eurot		
Varad kokku	18 914,1	27 336,8

Laenukohustused	23 216,5	30 346,7
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-5 459,5	-4 859,6
Suhtarvud		
Müügitulude kasv (- langus)	-9,1%	49,7%
Brutorentaablus	10,4%	11,1%
Ärimentaablus	-0,4%	-0,1%
Maksueelse kasumi rentaablus	-0,9%	-0,3%
Puhasrentaablus	-0,9%	-0,3%
Liikviidsuskordaja=(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused	0,59	0,73
Varude käibekordaja=müüdud toodangu kulu / keskmised varud	16,0	10,0
Omakapitali tootlus (ROE), %= puhaskasum		
(- kahjum)/ omakapital	11%	5,1%

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on BLRT Refonda Baltic OÜ põhieesmärgiks tõsta ettevõtte sisemiste protsesside efektiivsust ning vähendada püsikulusid. Lisaks sellele on eesmärgiks juurde leida stabiilseid ekspordituru kanaleid eelkõige Euroopa Liidu liikmesriikidest ja Aasiast.

RISKIDE JUHTIMINE

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

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

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

Finantsriskid:

Kontserni majandustegevusega kaasnevad järgmised finantsriskid:

1. Krediidiriskid

Krediidiriski maandamiseks analüüsitakse tehingu teostamisel olemasolevate ja uute klientide maksevõimet. Samuti jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliinist kinnipidamist.

2. Valuutariskid

Kuna valdav osa ettevõtte müügitehinguid on sooritatud USD-s, avaldavad EUR/USD kursside liikumised mõju ettevõtte finantsnäitajatele. Valuutakursside kõikumisest tingitud kahjumiriskide vähendamiseks kasutatakse tuletisinstrumentide forward ja SWAP tehinguid.

3. Intressiriskid

Intressikulud võivad eurosooni protsendimäära tõusust tingituna kasvada. Nimetatud riskide reguleerimiseks on BLRT Refonda Baltic OÜ-l arvelduskrediit ematähtsusega AS BLRT Grupp fikseeritud intressiga.

4. Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, et BLRT Refonda Baltic OÜ ei suuda oma finantskohustusi täita rahavoo puudujäägi tõttu. Likviidsusrisi maandatakse omakapitali ja laenu kasutamise tasakaalustatud poliitikaga. BLRT Refonda Baltic OÜ-l on tütarettevõtjate likviidsuse juhtimiseks kehtestatud limiidid.

Personaliriskid:

1. Kvalifitseeritud tööjõu äravool

Toimub aktiivne tegevus uute töötajate värbamiseks. Hoidmaks paigal juba kaasatud tööjõudu, pööratakse erilist tähelepanu motivatsioonipakettide väljatöötamisele.

2. Tööviljakust edestav töötasu kasv

Baltikumi tööjõuturul jääb oluliseks riskiallikaks tööviljakust edestav töötasu kasv. Selle peamiseks põhjusteks on töövõimelise elanikkonna äravoolu säilitav piiratud tööjõuturg ning küllaltki madala töötuse taseme juures kvalifitseeritud tööjõu puudus. Nimetatud riski mõju vähendamiseks BLRT Refonda Baltic OÜ-s töötatakse välja erinevaid programme tööprotsessi optimeerimiseks ja automatiseerimiseks, investeeritakse tööviljakust suurendavasse tehnikasse ja tehnoloogiasse.

Muud riskid:

1. Juriidiline risk

Tulenevalt BLRT Refonda Baltic OÜ põhitegevusega seotud lepingute, regulatsioonide ning seaduste erinevast tõlgendusest eksisteerib risk, et mõni tellija, töövõtja või järelevalveorgan hindab BLRT Refonda Baltic OÜ tegevust lepingulistest kokkulepetest või õigusaktidest tulenevate nõuete järgimisel BLRT Refonda Baltic OÜ erinevatel alustel ning vaidlustab BLRT Refonda Baltic OÜ tegevuse seaduslikkuse.

2. Välisturukeskkonna mõju kontserni edaspidistele tulemustele:

Kuna valtsmetalli, vanametalli müük hõlmab märkimisväärset osa BLRT Refonda Baltic OÜ müügistruktuurist, siis nimetatud toodangu hinnakõikumised (peamiselt langus) maailmaturul ja nende oluline volatiilsus viivad BLRT Refonda Baltic OÜ müügitulu kahanemiseni. Antud riski mõju vähendamiseks ja konkurentsivõime säilitamiseks investeerib juhtkond eeskätt kõrgema lisandväärtusega tehnoloogiate arendamisse ja nende müügi osa suurendamisse metalli ja metalltoodete müügi valdkonnas.

3. Korruptsioon

BLRT Refonda Baltic OÜ-s ei tolereerita korruptsiooni selle üheski vormis. Oleme võtnud endale kohustuse teha äri ausalt ja järgida korruptsioonivastaseid seadusi igas riigis, kus tegutseme. BLRT Refonda Baltic OÜ-s on koostatud nn käitumiskodeks, mis muuhulgas sätestab, et BLRT Refonda Baltic OÜ põhimõteteks käitumisel ja suhtlemisel koostööpartneritega on ausus, läbipaistvus ja kohusetunne. Kodeksiga saab tutvuda kodulehel www.blrt.ee. Samuti sätestab kodeks, et otsuste tegemisel tuleb alati juhendada õigusnormidest, mis kehtivad nii rahvusvaheliselt kui ka meie äritegevuse sihtriikides. Huvide konfliktide vältimiseks on BLRT Refonda Baltic OÜ-s olulised protsessid ülesehitatud ülesannete lahususe põhimõtte, nt hanke läbiviimise protsess. Järgime oma tegevuses eetika põhimõtteid. Hoolitseme selle eest et meie töötajad tunneksid neid põhimõtteid ning järgiksid neid oma igapäevatoos. Korruptsiooniriskide maandamiseks viiakse läbi töötajatele erinevaid instruktaaze, samuti viib siseauditosakond läbi siseauditeid, mille käigus muuhulgas analüüsib pettuseriske. Kõikidel töötajatel ja koostööpartneritel on võimalus kindlast või võimalikult ebaeetilisest käitumisest teada anda anonüümse e-kirja aadressi teel, mis on ära toodud meie kodeksis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	673 719	79 914	
Nõuded ja ettemaksed	13 546 116	23 184 970	2
Varud	4 166 790	3 390 214	3
Kokku käibevarad	18 386 625	26 655 098	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 822	2 819	5
Materiaalsed põhivarad	524 624	678 854	6
Kokku põhivarad	527 446	681 673	
Kokku varad	18 914 071	27 336 771	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 099 664	30 205 041	10
Võlad ja ettemaksed	1 157 140	1 849 665	11
Kokku lühiajalised kohustised	24 256 804	32 054 706	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	116 747	141 708	10
Kokku pikaajalised kohustised	116 747	141 708	
Kokku kohustised	24 373 551	32 196 414	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 862 143	-4 614 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-599 837	-247 251	
Kokku omakapital	-5 459 480	-4 859 643	
Kokku kohustised ja omakapital	18 914 071	27 336 771	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	67 294 284	74 108 442	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-60 299 798	-65 880 700	15
Brutokasum (-kahjum)	6 994 486	8 227 742	
Turustuskulud	-6 493 320	-8 630 495	16
Üldhalduskulud	-470 216	-418 760	17
Muud äritulud	100 643	875 676	14
Muud ärikulud	-410 591	-141 971	19
Ärikasum (kahjum)	-278 998	-87 808	
Intressikulud	-482 076	-448 285	20
Muud finantstulud ja -kulud	161 237	288 842	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-599 837	-247 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-599 837	-247 251	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-278 998	-87 808	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	291 958	285 954	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	10 449	0	19
Muud korrigeerimised	0	-46 619	
Kokku korrigeerimised	302 407	239 335	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 424 430	-6 214 361	2
Varude muutus	-776 576	6 445 355	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-692 239	771 563	11
Kokku rahavood äritegevusest	4 979 024	1 154 084	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-243 257	-111 354	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	132 667	0	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3	0	5
Antud laenud	3 060 221	-2 131 502	2, 22
Laekunud intressid	315 442	264 901	2, 22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 265 070	-1 977 955	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-7 086 741	1 336 363	10, 22
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-81 186	-62 092	8
Makstud intressid	-482 362	-406 769	10, 22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 650 289	867 502	
Kokku rahavood	593 805	43 631	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 914	36 283	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	593 805	43 631	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	673 719	79 914	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	-4 614 892	-4 612 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-247 251	-247 251
31.12.2017	2 500	-4 862 143	-4 859 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-599 837	-599 837
31.12.2018	2 500	-5 461 980	-5 459 480

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BLRT Refonda Baltic 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardis põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

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

OÜ BLRT Refonda Baltic -l on tütarettevõtted - Refonda SIA, mis asub Lätis ja Vakaru Refonda UAB, mis asub Leedus .

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

Finantsvarad

Tuletisinstrumentid

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

Varud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

* Maa 0%

* Ehitised 20-50%

* Masinad ja seadmed 10-33%

* Muu materiaalne põhivara 10-50%

Varade väärtuse langus

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

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

maksmisele kuuluv summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

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

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

Maksustamine

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

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

Seotud osapooled

OÜ BLRT Refonda Baltic aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	341 970	341 970	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 067 632	13 067 632	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121 498	121 498	4
Muud nõuded	2 288	2 288	
Ettemaksed	12 728	12 728	
Tuletisinstrumendid	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 546 116	13 546 116	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 745 112	6 745 112	
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 136 910	16 136 910	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	128 407	128 407	4
Muud nõuded	1 867	1 867	
Ettemaksed	42 300	42 300	
Tuletisinstrumendid	130 374	130 374	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 184 970	23 184 970	

Nõuded seotud osapooltele sisaldavad arvelduskrediidinõudeid summas 13 034 795 eurot (2017: 16 095 016 eurot). Laenulepingute valuuta on euro, intressimäär 2,5% aastas + 6 kuu Euribor. Arvelduskrediidi tagasimakse tähtaeg on 31.12.2019.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	3 290 784	2 176 743
Lõpetamata toodang	3 549	0
Valmistoodang	745 623	1 211 929
Ettemaksed varude eest	126 834	1 542
Kokku varud	4 166 790	3 390 214

Vaata Lisa 15.

2018. aastal mahakandmisi ei olnud. 2017. aastal inventuuri läbiviimise käigus oli tuvastatud ülejääk summas 93 350 eurot ja puudujääk summas 563 400 eurot. Vastavalt inventuuri tulemustele oli tehtud varude mahakandmine 470 065 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	112 700	0	128 407	0
Üksikisiku tulumaks	0	25 302	0	25 969
Erisoodustuse tulumaks	0	349	0	0
Sotsiaalmaks	0	49 390	0	45 666
Kohustuslik kogumispension	0	2 270	0	2 307
Töötuskindlustusmaksed	0	2 976	0	2 914
Ettemaksukonto jääk	8 798		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	121 498	80 287	128 407	76 856

Maksusaldod on esitatud ka lisades 2 ja 11.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

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

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
40003981529	SIA Refonda	Läti	Vanametalli müük	100	100
142040130	Vakaru Refonda UAB	Leedu	Vanametalli müük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
SIA Refonda	2 819	0	0	0	0	0	2 819
Vakaru Refonda UAB	0	3	0	0	0	0	3
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 819	3	0	0	0	0	2 822

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Vakaru Refonda UAB	100	01.02.2018	3

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	6 000	0	31 380	1 608 763	1 640 143	20 680	1 666 823
Akumuleeritud kulum	-5 067	0	-10 541	-961 616	-972 157	-10 745	-987 969
Jääkmaksumus	933	0	20 839	647 147	667 986	9 935	678 854
Ostud ja parendused	0	41 347	2 314	232 020	275 681	5 164	280 845
Amortisatsioonikulu	0	-10 072	-5 648	-268 124	-283 844	-7 957	-291 801
Müügid	0	-4 057	0	-139 059	-143 116		-143 116
Ümberliigitamised	-933	13 087	-432	-19 105	-6 450	7 225	-158
Muud ümberliigitamised	-933	13 087	-432	-19 105	-6 450	7 225	-158
31.12.2018							
Soetusmaksumus	0	93 047	29 894	1 586 926	1 709 867	47 644	1 757 511
Akumuleeritud kulum	0	-52 742	-12 821	-1 134 047	-1 199 610	-33 277	-1 232 887
Jääkmaksumus	0	40 305	17 073	452 879	510 257	14 367	524 624

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	
Masinad ja seadmed	132 667	
Transpordi- vahendid	15 667	
Muud masinad ja seadmed	117 000	
Kokku	132 667	

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Amortisatsioonikulu	-158	-158
Ümberliigitamised	158	158
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 800	3 800
Akumuleeritud kulum	-3 800	-3 800
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	176 790	60 043	116 747	0	0.09%-1.80%+6 kuu EURIBOR	euro	2019-2023a.
Kapitalirendikohustised kokku	176 790	60 043	116 747	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	220 388	78 680	141 708	0	1.10%-1.80%+6 kuu EURIBOR	euro	2018-2022a.
Kapitalirendikohustised kokku	220 388	78 680	141 708	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	158 588	215 352
Kokku	158 588	215 352

Kapitalirendilepingud ei sea piirangud ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrenditulu	22 014	87 032	13
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	0	121 660	
Kokku	0	121 660	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	735 050	809 738	15,16,17

Aruandeperioodil oli ruumide, masinate ja seadmete, kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu seotud osapooltelt (vaata lisas 22) kokku 547 848 eurot (2017: 310 795 eurot). Renditud vara ei ole edasi antud allrendile. Kasutusrendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Kõikide lepingute alusvaluuta on euro.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit (emaettevõtja)	23 039 621	23 039 621			2%+6 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2019	22
Lühiajalised laenud kokku	23 039 621	23 039 621						
Kapitalirendikohustised kokku	176 790	60 043	116 747	0				8
Laenukohustised kokku	23 216 411	23 099 664	116 747					8, 22
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit (emaettevõtja)	30 126 361	30 126 361			2%+6 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2018	22
Lühiajalised laenud kokku	30 126 361	30 126 361						
Kapitalirendikohustised kokku	220 388	78 680	141 708	0				8
Laenukohustised kokku	30 346 749	30 205 041	141 708					8, 22

Laenulepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	873 683	873 683	22
Võlad töövõtjatele	102 001	102 001	
Maksuvõlad	80 287	80 287	4
Muud võlad	96 254	96 254	
Intressivõlad	41 229	41 229	22
Muud viitvõlad	55 025	55 025	
Saadud ettemaksed	4 915	4 915	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 157 140	1 157 140	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	893 890	893 890	22
Võlad töövõtjatele	89 165	89 165	
Maksuvõlad	76 856	76 856	4
Muud võlad	789 754	789 754	
Intressivõlad	41 515	41 515	22
Muud viitvõlad	748 239	748 239	
Saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 849 665	1 849 665	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlad seotud osapoolte ees summas 168 330 eurot(2017: 214 795 eurot). Vt lisa 22.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 212 829	2 140 175	
Leedu	1 643 992	881 122	
Läti	477 389	335 773	
Saksamaa	1 877 357	3 067 077	
Soome	6 985 207	3 365 819	
Holland	364 254	170 345	
Suurbritannia	1 120 579	26 139	
Ungari	0	303 380	
Belgia	28 252	53 538	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	119 319	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 829 178	10 343 368	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Türgi	52 465 106	61 826 638	
India	0	924 082	
Hiina	0	518 773	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	495 581	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	52 465 106	63 765 074	
Kokku müügitulu	67 294 284	74 108 442	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vanaraua müük	67 121 141	73 814 937	
Rent	22 014	87 032	9
Teenused	151 129	206 473	
Kokku müügitulu	67 294 284	74 108 442	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	0	658 803
Trahvid, viivised ja hüvitised	25 193	184 619
Muud	75 450	32 254
Kokku muud äritulud	100 643	875 676

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

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	56 288 119	60 766 894	
Energia	76 538	75 491	
Elektrienergia	76 538	75 491	
Alltöövõtutööd	416 894	0	
Transpordikulud	930 934	1 333 450	
Üür ja rent	689 460	799 624	9
Tööjõukulud	820 044	749 195	18
Amortisatsioonikulu	279 656	265 104	6,7
Remondikulud	271 480	534 078	
Töste- ja veotehnika kütus	183 836	245 919	
Kulu varude mahakandmisest	0	470 065	3
Muud	342 837	640 880	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	60 299 798	65 880 700	

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	41 170	4 826	9
Energia	16 208	12 875	
Elektrienergia	207	0	
Kütus	16 001	12 875	
Transpordikulud	5 487 713	7 492 521	
Uurimis- ja arengukulud	15 475	0	
Lähetuskulud	9 892	10 650	
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 418	0	
Tööjõukulud	244 726	243 127	18
Amortisatsioonikulu	7 794	16 006	6,7
Väikevahendid	11 661	158	
Remondikulud	20 642	10 963	
Muud	634 621	839 369	
Kokku turustuskulud	6 493 320	8 630 495	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	4 420	5 287	9
Energia	4 619	7 139	
Elektrienergia	700	698	
Kütus	3 919	6 441	
Lähetuskulud	9 264	5 267	
Koolituskulud	619	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	21 789	0	
Tööjõukulud	174 536	147 247	18
Amortisatsioonikulu	4 509	4 843	6,7
Muud	54 048	36 692	
Raamatupidamisteenused	113 340	113 340	
Reklaamikulud	23 789	23 648	
Esinduskulud	5 521	14 457	
Kindlustuskulud	0	7 624	
Sidekulud	5 838	25 866	
Ostetud teenused	47 924	27 350	
Kokku üldhalduskulud	470 216	418 760	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	922 771	849 153	
Sotsiaalmaksud	304 817	278 562	
Haigushüvitised	6 599	5 505	
Töötuskindlustusmaksud	5 119	6 349	
Kokku tööjõukulud	1 239 306	1 139 569	15,16,17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	76	60	

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	10 449	0	6
Kahjum valuutakursi muutustest	371 092	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	25 040	137 437	
Muud	4 010	4 534	
Kokku muud ärikulud	410 591	141 971	

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	479 631	446 551	22
Intressikulu kapitalirendilt	2 445	1 734	
Kokku intressikulud	482 076	448 285	

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-35 624	-40 271	
Muud finantstulud ja -kulud	-115 333	-95 279	
Intressitulu	312 194	294 018	22
Tuletisinstrumentide väärtuse muutus	0	130 374	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	161 237	288 842	

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	23 138 828	8	30 239 037
Tütarettevõtjad	13 064 878	0	7 813 579	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 754	110 464	8 323 323	143 634

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 044 080	205	589 273	0
Tütarettevõtjad	17 509 075	457 575	14 815 284	110 024
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 662 536	95 233	13 857 184	220 126

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	80 830	52 616

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole aruandeperioodil moodustatud allahindluseid.

Ostud emaettevõttelt sisaldab laenude pealt arvestatud intressikulu, mis moodustas aruandeperioodil 479 631 eurot (2017: 446 551 eurot) ja intressikohustus seisuga 31.12.2018 oli 41 229 eurot (2017: 41 515 eurot), vt lisa 11. Aruandeperioodil on emaettevõttelt saadud arvelduskrediiti summas 23 039 620 eurot (2017: 30 126 361 eurot), vt lisa 10. Aruandeperioodil on seotud osapooltelt ostetud kaupu summas 18 705 304 eurot (2017: 28 296 057 eurot) ja teenuseid summas 1 510 387 eurot (2017: 965 684 eurot). Aruandeperioodil on seotud osapooltele müüdud kaupu summas 81 538 eurot (2017: 59 966 eurot) ja teenuseid summas 471 475 eurot (2017: 270 184 eurot).

Ettevõtte on aruandeperioodil andnud tütarettevõttele arvelduskrediiti summas 13 034 795 eurot (2017: 7 799 873 eurot), kontserniettevõttele on samal perioodil antud arvelduskrediiti summas 0 eurot (2017: 8 295 143 eurot). Müügid seotud osapooltele ülal toodud tabelis sisaldab arvelduskrediitidelt arvestatud intressitulu, mis moodustas aruandeperioodil 312 194 eurot (2017: 294 018 eurot) ja intressinõue seisuga 31.12.2018 oli 25 869 eurot (2017: 29 117 eurot), vt lisa 2.

Lisa 23 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2018 on ettevõtte omakapital negatiivne -5 459 tuhat eurot.

7. mail 2019.a. emaettevõtte AS BLRT Grupp väljastatud toetuskirja kohaselt on ettevõtte omanikud valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid ulatuses mis on vajalik ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks ja viia ettevõtte omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Sellest tulenevalt on ettevõtte 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.10.2019

BLRT Refonda Baltic OÜ (registrikood: 12497282) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PAJU	Juhatuse liige	17.10.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OU BLRT Refonda Baltic osanikule

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkustega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OU BLRT Refonda Baltic (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2018;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2018 on ettevõtte bilansis kajastatud materjalivarud summas 4 040 tuhat eurot. 31. detsembri 2018 seisuga ettevõtte poolt läbiviidud inventuuri tulemusena ei olnud meil võimalik veenduda varude jääkide kajastamise korrektsuses bilansipäeva seisuga. Meie poolt kasutatavad muud praktilised auditiprotseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust varude koguste õigsuse osas 31. detsembri 2018 seisuga. Bilansis seisuga 31. detsember 2018 kajastatud varude saldo mõjutab ka 31. detsembril 2018 lõppenud aruandeperioodi tegevuse tulemust.

Seisuga 31. detsember 2018 on ettevõtte bilansis kajastatud arvelduskrediidiinõue kahjumliku äritegevuse ja negatiivse omakapitaliga seotud osapoolte vastu summas 13 035 tuhat eurot. Vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ettevõttele tuleb hinnata antud laenuinõudest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtust. Kui laenuinõude nüüdisväärtus on madalam kui bilansiline väärtus, tuleks laenuinõuet alla hinnata. Meil ei olnud võimalik saada piisavalt tõendusmaterjale, hindamaks nimetatud nõuete laekumise tõenäosust ning sellest tulenevalt võimaliku allahindluse vajaduse suurust seisuga 31. detsember 2018.

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

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

Oleme Ettevõtet sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduses sätestatud eetikanouetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi auditiortegevuse seaduse eetikanouetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Asjaolu rõhutamise - negatiivne omakapital

Juhime tähelepanu asjaolule, et ettevõtte omakapital ei ole vastavuses äriseadustiku nõuetega. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega raamatupidamise aastaaruande lisas 23. Nimetatud asjaolu rõhutamise ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

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

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

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

Eva Jansen-Diener
Vandeauditor, litsents nr 501

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

17. oktoober 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

BLRT Refonda Baltic OÜ (registrikood: 12497282) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	17.10.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 862 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-599 837
Kokku	-5 461 980
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 461 980
Kokku	-5 461 980

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	67294284	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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