

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing RGR Metall

registrikood: 10520479

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6025421, +372 6025423

faks: +372 6025420

e-posti aadress: rgr@rgr.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 8 Muud nõuded	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Laenukohustised	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 16 Osakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Muud äritulud	21
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Muud ärikulud	24
Lisa 23 Intressikulud	24
Lisa 24 Intressitulud	24
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 26 Tulumaks	24
Lisa 27 Seotud osapooled	25
Lisa 28 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

OU RGR Metall põhi tegevusalaks on valtsmetallide eksport – import, jae- ja hulgikaubandus. Valtsitud metalli realiseerimine toimub põhiliselt Eestis ning teistes Euroopa Liidu riikides. Ettevõtte kaupade nomenklatuuri kuuluvad armatuurteras, lehtmetsall, profiilteras, valtsitud torud ning roostevabateras. Ettevõtte laod asuvad Tallinnas, Tartus, Narvas ja esindused Pärnus ja Lätis.

2019 majandusaasta tulemuseks oli kasum summas 3 153 eurot.

2019 majandusaasta jooksul investeeriti põhivarasse 1 717 866 eurot.

Soetasime veoautot Scania ja ostsime laohoone Tartus.

Planeerime 2020 aastal oma positsioonide säilitamist, uute klientide leidmist ja uue laohoone Tartus avamist.

OÜ RGR Metall peamised finantssuhtarvud.

	2019	2018
Varade rentaablus, %	0,01	3,58
Oma kapitali rentaablus /ROE/, %	0,02	5,67
Maksevõime üldine tase	2,5	1,89
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,4	0,3

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku

Oma kapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	199 748	139 938	2
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	3
Nõuded ja ettemaksed	3 695 892	6 189 585	4
Varud	10 135 111	12 798 720	6
Kokku käibevarad	14 033 307	19 130 799	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	5 937 454	6 203 404	9
Materiaalsed põhivarad	4 186 293	2 659 642	10
Kokku põhivarad	10 123 747	8 863 046	
Kokku varad	24 157 054	27 993 845	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 632 459	5 294 480	13
Võlad ja ettemaksed	2 962 878	4 814 911	14
Kokku lühiajalised kohustised	5 595 337	10 109 391	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 316 943	193 000	13
Kokku pikaajalised kohustised	1 316 943	193 000	
Kokku kohustised	6 912 280	10 302 391	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 238 810	16 684 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 153	1 003 987	
Kokku omakapital	17 244 774	17 691 454	
Kokku kohustised ja omakapital	24 157 054	27 993 845	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	39 587 445	46 743 014	17
Muud äritulud	7 386	16 231	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 342 818	-43 206 354	19
Mitmesugused tegevuskulud	-382 179	-362 117	20
Tööjõukulud	-1 394 582	-1 581 028	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-277 908	-290 254	9,10
Olulised käibevara allahindlused	0	-8 272	
Muud ärikulud	-6 024	-4 494	22
Ärikasum (kahjum)	191 320	1 306 726	
Intressitulud	14 993	6 935	24
Intressikulud	-115 553	-96 959	23
Muud finantstulud ja -kulud	142	-215	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 902	1 216 487	
Tulumaks	-87 749	-212 500	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 153	1 003 987	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	191 320	1 306 726	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	277 908	290 254	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-697	-6 902	18
Kokku korrigeerimised	277 211	283 352	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 493 693	-707 363	
Varude muutus	2 663 609	-1 188 603	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 852 033	547 898	
Makstud intressid	-115 553	-96 959	23
Makstud ettevõtte tulumaks	-87 749	-212 500	26
Muud rahavood äritegevusest	0	31 643	
Kokku rahavood äritegevusest	3 570 498	-35 806	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 724 340	-241 407	10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 104	32 583	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-53 175	-417 560	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-12 937	-2 696	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	237 500	2 840	9
Antud laenud	0	-40 000	
Antud laenude tagasimaksed	32 000	10 911	
Laekunud intressid	2 198	4 024	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 516 650	-651 305	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 818 779	4 604 062	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 249 102	-2 895 297	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-107 755	-85 169	
Makstud dividendid	-449 833	-850 000	26
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 127	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 994 038	773 596	
Kokku rahavood	59 810	86 485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	139 938	53 453	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 810	86 485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	199 748	139 938	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 555	256	17 534 656	17 537 467
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	2 555	256	17 534 656	17 537 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 003 987	1 003 987
Väljakuulutatud dividendid			-850 000	-850 000
31.12.2018	2 555	256	17 688 643	17 691 454
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	2 555	256	17 688 643	17 691 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 153	3 153
Väljakuulutatud dividendid			-449 833	-449 833
31.12.2019	2 555	256	17 241 963	17 244 774

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RGR METALL 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodest

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodest ametlikult kehtivate Euroopa Keskpank valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised 2-10

Tootmiseseadmed 2- 10

Muud masinad ja seadmed 10

Muu inventar ja IT seadmed 10-25

Rendid

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

rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara tulumaksumuse koossrisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital/Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele

Tulud

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

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsember 2017 kehtis maksumäär 20/80 ning kuni 31. detsembrini 2018 maksumäär 20/80) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstak

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

- (a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) tütarettevõtted;
- (c) sidusettevõtted;
- (d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (f) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sellel real kajastatakse järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:

- (a) ettevõtet kontrolliva osapoole (nt emaettevõtte või enamusosalust omava isiku) nimetus;
- (b) seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul;
- (c) saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga;
- (d) seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
sularaha kassas	4 284	26
Arvelduskontod	195 464	139 912
Kokku raha	199 748	139 938

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2017	2 556		2 556
Soetamine		2 696	2 696
Müük müügihinnas või lunastamine		-2 840	-2 840
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		144	144
31.12.2018	2 556	0	2 556
31.12.2019	2 556	0	2 556

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 245 787	3 245 787	5
Ostjatelt laekumata arved	3 259 255	3 259 255	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 468	-13 468	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	147 957	147 957	7
Muud nõuded	279 916	279 916	8
Laenunõuded	279 916	279 916	
Ettemaksed	22 232	22 232	
Muud makstud ettemaksed	22 232	22 232	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 695 892	3 695 892	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 642 347	5 642 347	5
Ostjatelt laekumata arved	5 655 815	5 655 815	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 468	-13 468	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	225 003	225 003	7
Muud nõuded	309 772	309 772	8
Laenunõuded	309 772	309 772	
Ettemaksed	12 463	12 463	
Muud makstud ettemaksed	12 463	12 463	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 189 585	6 189 585	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 259 255	5 655 815	
Ostjatelt laekumata arved	2 491 925	4 484 139	
Ostjatelt laekumata seotud osapool	767 330	1 171 676	27
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 468	-13 468	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 245 787	5 642 347	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	9 986 401	12 774 975
Ettemaksed varude eest	148 710	23 745
Kokku varud	10 135 111	12 798 720

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	51 699		192 431	
Üksikisiku tulumaks		11 228		15 669
Erisoodustuse tulumaks		24 989		12 688
Sotsiaalmaks		25 055		31 650
Kohustuslik kogumispension		1 022		1 129
Töötuskindlustusmaksed		1 768		2 239
Ettemaksukonto jääk	96 258		32 572	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	147 957	64 062	225 003	63 375

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	279 916	279 916				
laenu seatud osapooltede	225 900	225 900	0%	eur	2020	27
laenunõue füüsilistele isikutele	54 016	54 016	0,1%	eur	2020	
Kokku muud nõuded	279 916	279 916				
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	309 772	309 772				
muud laenunõuded	54 572	54 572	0,1%	eur	2019	
laenu seatud osapoolsed	255 200	255 200	0%	EUR	2019	27
muud laenunõuded						
Kokku muud nõuded	309 772	309 772				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 272 453	2 573 438	5 845 891
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus	3 272 453	2 573 438	5 845 891
Ostud ja parendused	417 560		417 560
Amortisatsioonikulu		-60 047	-60 047
31.12.2018			
Soetusmaksumus	3 690 013	2 573 438	6 263 451
Akumuleeritud kulum		-60 047	-60 047
Jääkmaksumus	3 690 013	2 513 391	6 203 404
Ostud ja parendused	53 175		53 175
Müügid	-236 803		-236 803
Amortisatsioonikulu		-82 322	-82 322
31.12.2019			
Soetusmaksumus	3 506 385	2 573 438	6 079 823
Akumuleeritud kulum		-142 369	-142 369
Jääkmaksumus	3 506 385	2 431 069	5 937 454

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	264 450	258 000
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	237 500	

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2017							
Soetusmaksumus	7 511	1 794 405	1 105 637	64 507	690 140	1 860 284	3 662 200
Akumuleeritud kulum		-236 648	-343 469	-37 924	-370 034	-751 427	-988 075
Jääkmaksumus	7 511	1 557 757	762 168	26 583	320 106	1 108 857	2 674 125
Ostud ja parendused		14 643	173 837	13 793	39 134	226 764	241 407
Amortisatsioonikulu		-72 932	-118 507	-5 736	-33 032	-157 275	-230 207
Müügid (jääkmaksumuses)			-25 683			-25 683	-25 683
31.12.2018							
Soetusmaksumus	7 511	1 809 048	1 182 208	78 300	729 274	1 989 782	3 806 341
Akumuleeritud kulum		-309 580	-390 393	-43 660	-403 066	-837 119	-1 146 699
Jääkmaksumus	7 511	1 499 468	791 815	34 640	326 208	1 152 663	2 659 642
Ostud ja parendused	48 500	1 547 242	96 203	22 477	9 918	128 598	1 724 340
Amortisatsioonikulu		-35 603	-128 711	-7 653	-23 619	-159 983	-195 586
Müügid (jääkmaksumuses)			-2 103			-2 103	-2 103
31.12.2019							
Soetusmaksumus	56 011	3 356 290	1 271 940	100 777	739 192	2 111 909	5 524 210
Akumuleeritud kulum		-345 183	-514 736	-51 313	-426 685	-992 734	-1 337 917
Jääkmaksumus	56 011	3 011 107	757 204	49 464	312 507	1 119 175	4 186 293

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	2 104	32 583
Transpordivahendid	2 104	32 583
Kokku	2 104	32 583

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
kapitalirendikohustised	251 432	106 432	145 000	1,4	eur	2024	13
Kapitalirendikohustised kokku	251 432	106 432	145 000				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustised	291 777	98 777	193 000	1,4	eur	2023	13
Kapitalirendikohustised kokku	291 777	98 777	193 000				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	445 926	430 582
Kokku	445 926	430 582

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrenditulu	264 450	258 000	17,9
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	3 579 709	3 661 930	
Muud varad	40 562	43 297	
Kokku	3 620 271	3 705 227	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	326 401	279 620	19

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen Swedbank	2 397 970	2 397 970			1,5	eur	2020	
Lühiajalised laenud kokku	2 397 970	2 397 970						
Pikaajalised laenud								
Swedbank	1 300 000	128 057	1 171 943		1,8	eur	2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 300 000	128 057	1 171 943					
Kapitalirendikohustised kokku	251 432	106 432	145 000					11
Laenukohustised kokku	3 949 402	2 632 459	1 316 943					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen Swedbank	5 195 703	5 195 703			1.4	eur	2019	
Lühiajalised laenud kokku	5 195 703	5 195 703						
Kapitalirendikohustised kokku	291 777	98 777	193 000					11
Laenukohustised kokku	5 487 480	5 294 480	193 000					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	2 025 222	1 976 723
Kokku	2 025 222	1 976 723

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 894 421	2 894 421	
Võlad töövõtjatele	4 395	4 395	
Maksuvõlad	64 062	64 062	7
Kokku võlad ja ettemaksed	2 962 878	2 962 878	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 736 255	4 736 255	
Võlad töövõtjatele	12 246	12 246	
Maksuvõlad	63 375	63 375	7
Muud võlad	3 035	3 035	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 814 911	4 814 911	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	13 823 695	14 170 682
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 418 138	3 517 961
Kokku tingimuslikud kohustised	17 241 833	17 688 643

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	35 618 303	43 340 508	
Läti	3 389 670	2 730 969	
Soome	533 431	541 268	
Rootsi	3 302	0	
Leedu	42 739	125 236	
Ungari	0	2 281	
Horvaatia	0	2 752	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 587 445	46 743 014	
Kokku müügitulu	39 587 445	46 743 014	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
metalli muuk	39 084 619	46 229 789	
kinnisvara üürile andmine ja käitus	264 450	258 000	9
kaubavedu maanteel	114 369	108 426	
muud/mehaaniline metallitöötlus/	124 007	146 799	
Kokku müügitulu	39 587 445	46 743 014	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	697	6 902
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 689	9 329
Kokku muud äritulud	7 386	16 231

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

	2019	2018	Lisa nr
Tooraine ja materjal	36 523 631	42 347 842	
Energia	216 947	234 282	
Elektrienergia	83 015	90 169	
Kütus	133 932	144 113	
Transpordikulud	192 192	221 528	
Üür ja rent	326 401	279 620	12
Remondimaterjalid, tooriistad ja inventar	18 406	29 000	
Marketingu kulud			
Raudteeinfrastr., kasutamine kompensatsiooni	8 293	12 156	
Metalli katsetus, puhastamine ja kruntimine kaalumise	2 617	8 276	
Kraanade ja laaduri, autokaalu hooldus ja remont	12 326	18 975	
Abimaterjalid	36 923	36 038	
Vagunite ja auto seismine	5 082	18 637	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 342 818	43 206 354	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	3 888	5 042
Koolituskulud	13 907	9 152
Reklaamikulud	28 053	25 198
Majanduskulud	33 519	42 385
valve kulud	16 729	14 818
panga kulud	12 629	13 054
Auto ja vara kindlustusmaksed	31 383	34 388
Riigilõiv,juridilise ja notar,kulud	41 466	42 325
Telefoni ja arvuti kulud	27 534	35 195
Ruumine ja hoone remont	2 101	350
autokulud	25 137	30 501
komandeerindud	10 263	8 558
maamaks	9 877	10 114
veevarustuse teenus	7 128	6 467
auditori kulud	6 978	6 457
krediidilim.tasu	72 841	37 692
lāti kulud	31 661	32 856
maagaas	2 343	0
sporditeenused	4 496	0
ajakirjastuse tellimine	246	0
Muud	0	7 565
Kokku mitmesugused tegevuskulud	382 179	362 117

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 051 800	1 190 336
Sotsiaalmaksud	342 782	390 692
Kokku tööjõukulud	1 394 582	1 581 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	69
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	68	69

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	-4 321	-3 730
Trahvid, viivised ja hüvitsed	-251	-564
muud	-1 452	-200
Kokku muud ärikulud	-6 024	-4 494

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-84 074	-82 144
Intressikulu kapitalirendilt	-31 479	-14 815
Kokku intressikulud	-115 553	-96 959

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	14 993	6 935
Kokku intressitulud	14 993	6 935

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	142	-215
Kokku muud finantstulud ja -kulud	142	-215

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	449 833	87 749	850 000	212 500
Kokku	449 833	87 749	850 000	212 500

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	993 230	1 426 876
s.h.ostjad	767 330	1 171 676
s.h.laenuid	225 900	255 200

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	522 475	3 837 202	476 553	4 627 489

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	51 560	53 637

Lisa 28 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks

Juhatuse liikme hinnangul, koroonaviiruse tõttu aastal 2020 on võimalik kaibe vähendamine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2020

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILLA TJUMETŠEVA	Juhatuse liige	27.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing RGR Metall osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing RGR Metall (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

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

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

Marina Lillo

Vandeauditor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Auditiorettevõtja tegevusloa number:53

Koskla 20-2, Tallinn

28.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	28.05.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 238 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 153
Kokku	17 241 963
Katmine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 238 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 153
Kokku	17 241 963
Katmine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	39084619	98.73%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	502826	1.27%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6025423
Telefon	+372 6025421
Faks	+372 6025420
E-posti aadress	rgr@rgr.ee