

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: BLRT Refonda Baltic OÜ

registrikood: 12497282

tänavanimi: Kopli tn

maja number: 103/38

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11712

telefon: +372 6102444

faks: +372 6102933

e-posti aadress: refonda@blrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 3 Varud	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Kapitalirent	17
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Laenukohustised	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Osakapital	20
Lisa 12 Müügitulu	21
Lisa 13 Muud äritulud	21
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 15 Turustuskulud	22
Lisa 16 Üldhalduskulud	23
Lisa 17 Tööjõukulud	23
Lisa 18 Muud ärikulud	23
Lisa 19 Intressikulud	24
Lisa 20 Intressitulud	24
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 22 Seotud osapooled	24
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Lisa 24 Tegevuse jätkuvus	25
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

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 turupostsiooni läbi efektiivse majandamise.

4. Strateegia

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

5. Väärtused

Juhindume oma tegevuses järgmistest väärtustest:

5.1. Usaldusväarsus



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 leidmisse 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 tütarettevõte. Ettevõtte asutati 2013.aastal, äritegevus käivitus 2014.aasta aprillis.

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

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

ÄRI MAJANDUSEKESKKOND

2019.aastal poolaastal oli maailmaturgudel musta vanametalli hind suhteliselt stabiilne (aluseks Metal Bulletin Ferrrous Scrap Index HMS 1&2 (80:20 mix) USD/t FOB Rotterdam). FOB Rotterdam börsiindeksi keskmine moodustas I poolaastal 280 USD/t (247 EUR/t arvestades keskmist Euroopa keskpanga EUR/USD kursi). Jaanuaris jätkus 2018 aasta viimasel kuul alanud langus, miinimum hind moodustas 219 EUR/t. Veebruaris ja märtsis korrigeerus hind taas 260EUR tasemele, kuid II kvartalil oli jälgitav languse tendents ja juuni keskmine moodustas 236 EUR/t. Teise poolaasta jooksul toimus valdavalt liikumine alla, langedes III kvartali lõpus 190 EUR/t piirile (kvartali alguses püsis hind veel 230-240 EUR/t piires, kuid septembris oli tugevam langus). Oktoober jätkus langusega tasemeni 180 EUR/t, kuid aasta viimased kuud tõid taas tõusu 247 EUR/t tasemeni detsembrikuu viimase noteeringu põhjal. II poolaasta keskmine hind moodustas 218 EUR/t.

2019. AASTA FINANTSTULEMUSED

Aruandeperioodi müügitulu oli 45 653,9 tuhat eurot (2018.aastal 67 294,3 tuhat eurot).

BLRT Refonda Baltic OÜ aruandeperioodi brutokasumiks kujunes 4 079,6 tuhat eurot (2018.aastal 6 994,5 tuhat eurot). Majandusaasta lõppes puhaskahjumiga 16 621,3 tuhat eurot (2018.aasta kahjum 599,8 tuhat eurot). Kahjumi tekkimise peamiseks põhjusteks on vanametalli hindade suured kõikumised maailmaturul ja valuutakurssi muutuste mõju ning nõuete allahindlus 15 250 tuhat eurot.

Aruandeperioodil moodustasid turustuskulud 4 682,9 tuhat eurot (2018.aastal 6 493,3 tuhat eurot) ning üldhalduskulud 608,5 tuhat eurot (2018.aastal 470,2 tuhat eurot). Muud äritulud olid 35,5 tuhat eurot (2018.aastal 100,6 tuhat eurot) ja ärikulud 107,3 tuhat eurot (2018.aastal 410,6 tuhat eurot), seega teenis ettevõtte oma tegevuse tulemusena 1 283,5 tuhat eurot ärikahjumit (2018.aastal oli ärikahjum 279,0 tuhat eurot). Majandusaasta finantskulud olid 14 362,4 tuhat eurot (2018.aastal 320,8 tuhat eurot).

Seisuga 31.detsember 2019 on ettevõtte omakapital negatiivne -22 080,8 tuhat eurot ja lühiajalised kohustused ületavad lühiajalisi varasid 22 405,5 tuhande euro võrra.

17. aprillil 2020.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 2019. aasta raamatupidamise

aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

BLRT Refonda Baltic OÜ põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamine

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud	2019	2018	2017
Kasumiaruande näitajad, tuhat eurot			
Müügitulu	45 653,9	67 294,3	74 108,4
Brutokasum	4 079,6	6 994,5	8 227,7
Ärikasum	-1 283,5	-278,9	-87,8
Puhaskasum / - puhaskahjum	-16 621,3	-599,8	-247,3
EBITDA = Kasum enne tulumaksu +/- intressi kulud/tulud + amortisatsioon	-16 286,7	-137,9	-103,2
Bilansi näitajad, tuhat eurot			
Varad kokku	6 484,9	18 914,1	27 336,8
Laenukohustused	27 233,7	23 216,5	30 346,7
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-22 080,8	-5 459,5	-4 859,6
Suhtarvud			
Müügitulude kasv	-32,2%	-9,2%	49,7%
Brutorentaablus	8,9%	10,4%	11,1%
Ärirentaablus	-2,8%	-0,4%	-0,1%
Maksueelse kasumi rentaablus	-36,4%	-0,9%	-0,3%
Puhasrentaablus	-36,4%	-0,9%	-0,3%
Liikviidsuskordaja=(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused	0,02	0,59	0,73
Varude käibekordaja=müüdnud toodangu kulu / keskmised varud	8,6	16,0	10,0

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 eksporditurukanaaleid 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 vältida või minimeerida võimalikku majanduslikku kahju.

Oma majandustegevuses juhindub BLRT Refonda Baltic OÜ põhimõttest optimeerida äririske 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 äririskide juhtimine.

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

Finantsriskid:

Kontserni majandustegevusega kaasnevad järgmised finantsriskid:

1. Krediidiriskid
Krediidiriski maandamiseks analüüsitakse tehingu teostamisel olemasolevate ja uute klientide maksevõimet. Samuti jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliini 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.
2. Intressiriskid
Intressikulud võivad eurosooni protsendimäära tõusust tingituna kasvada. Nimetatud riskide reguleerimiseks on BLRT Refonda Baltic OÜ-l arvelduskrediit ematettevõttega AS BLRT Grupp fikseeritud intressiga.
3. 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 tööviljakuse 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. Välisurukeskkonna mõju kontserni edaspidistele tulemustele:
 - 2.1. Kuna valtsmetalli, vanametalli müük hõlmab märkimisväärset osa BLRT Refonda Baltic OÜ müügitulust, 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 müügiaja 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. Koodeksiga saab tutvuda kodulehel www.blrt.ee. Samuti sätestab kodeks, et otsuste tegemisel tuleb alati juhinduda õigusnormidest, mis kehtivad nii rahvusvaheliselt kui ka meie äritegevuse sihtriikides. Huvide konfliktide vältimiseks on BLRT Refonda Baltic OÜ-s olulised protsessid ülesehitatud ülesannete lahususe põhimõttel, nt hanke läbiviimise protsess. Järgime oma tegevuses eetika põhimõtteid. Hoolitseme selle eest et meie töötajad tunneksid neid põhimõtteid ning järgiks neid oma igapäevatöös. 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 võimalikust ebaeetilisest käitumisest teada anda anonüümse e-kirja aadressi teel, mis on ära toodud meie koodeksis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 921	673 719	
Nõuded ja ettemaksed	495 052	13 546 116	2
Varud	5 450 198	4 166 790	3
Kokku käibevarad	6 081 171	18 386 625	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 822	2 822	5
Materiaalsed põhivarad	400 872	524 624	6
Kokku põhivarad	403 694	527 446	
Kokku varad	6 484 865	18 914 071	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	27 154 689	23 099 664	9
Võlad ja ettemaksed	1 331 934	1 157 140	10
Kokku lühiajalised kohustised	28 486 623	24 256 804	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	79 004	116 747	9
Kokku pikaajalised kohustised	79 004	116 747	
Kokku kohustised	28 565 627	24 373 551	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 461 980	-4 862 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 621 282	-599 837	
Kokku omakapital	-22 080 762	-5 459 480	
Kokku kohustised ja omakapital	6 484 865	18 914 071	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	45 653 940	67 294 284	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-41 574 372	-60 299 798	14
Brutokasum (-kahjum)	4 079 568	6 994 486	
Turustuskulud	-4 682 871	-6 493 320	15
Üldhalduskulud	-608 451	-470 216	16
Muud äritulud	35 528	100 643	13
Muud ärikulud	-107 263	-410 591	18
Äriksaum (kahjum)	-1 283 489	-278 998	
Intressitulud	395 903	312 194	20
Intressikulud	-487 689	-482 076	19
Muud finantstulud ja -kulud	-15 246 007	-150 957	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 621 282	-599 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 621 282	-599 837	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 283 489	-278 998	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	246 583	291 958	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-9 443	10 449	13
Muud korrigeerimised	250	0	
Kokku korrigeerimised	237 390	302 407	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 198	6 424 430	2
Varude muutus	-1 283 408	-776 576	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	177 200	-692 239	10
Kokku rahavood äritegevusest	-2 127 109	4 979 024	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-119 031	-243 257	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	9 443	132 667	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3	5
Antud laenud	-2 215 262	0	2,22
Antud laenude tagasimaksed	0	3 060 221	2,22
Laekunud intressid	386 974	315 442	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 937 876	3 265 070	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 077 325	-7 086 741	9,22
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-60 043	-81 186	7
Makstud intressid	-490 095	-482 362	10,19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 527 187	-7 650 289	
Kokku rahavood	-537 798	593 805	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	673 719	79 914	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-537 798	593 805	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	135 921	673 719	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-16 621 282	-16 621 282
31.12.2019	2 500	-22 083 262	-22 080 762

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BLRT Refonda Baltic 2019 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 emaettevõtte 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. laenuhõuded, 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:

* Transpordivahendid 10-33%

* 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 kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele 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.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, 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 maksumäära 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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	284 109	284 109	
Nõuded seotud osapoolte vastu	54 367	54 367	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141 000	141 000	4
Muud nõuded	76	76	
Ettemaksed	15 500	15 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	495 052	495 052	

	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 546 116	13 546 116	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	2 388 973	3 290 784
Lõpetamata toodang	1 104	3 549
Valmistoodang	3 057 156	745 623
Ettemaksed varude eest	2 965	126 834
Kokku varud	5 450 198	4 166 790

Vaata Lisa 14.

2019. aastal inventuuri läbiviimise käigus oli tuvastatud ülejääk summas 175 560 eurot ja puudujääk summas 130 922 eurot. Vastavalt inventuuri tulemustele oli tehtud varude suurenemine 44 638 eurot. 2018. aastal mahakandmisi ei olnud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	98 322	0	112 700	0
Üksikisiku tulumaks	0	28 550	0	25 302
Erisoodustuse tulumaks	0	420	0	349
Sotsiaalmaks	0	53 719	0	49 390
Kohustuslik kogumispension	0	2 344	0	2 270
Töötuskindlustusmaksed	0	3 395	0	2 976
Ettemaksukonto jääk	42 678		8 798	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141 000	88 428	121 498	80 287

Maksusaldod on esitatud ka lisades 2 ja 10.

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 (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
40003981529	SIA Refonda	Läti	Vanametalli müük	100	100
142040130	Vakaru Refonda UAB	Leedu	Vanametalli müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2019
SIA Refonda	2 819	0	0	0	0	0	2 819
Vakaru Refonda UAB	3	0	0	0	0	0	3
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 822	0	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
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	93 047	29 894	1 586 926	1 709 867	47 644	1 757 511
Akumuleeritud kulum	-52 742	-12 821	-1 134 047	-1 199 610	-33 277	-1 232 887
Jääkmaksumus	40 305	17 073	452 879	510 257	14 367	524 624
Ostud ja parendused		1 250	114 731	115 981	3 050	119 031
Amortisatsioonikulu	-10 673	-4 998	-219 347	-235 018	-7 765	-242 783
31.12.2019						
Soetusmaksumus	93 047	31 144	1 701 657	1 825 848	50 694	1 876 542
Akumuleeritud kulum	-63 415	-17 819	-1 353 394	-1 434 628	-41 042	-1 475 670
Jääkmaksumus	29 632	13 325	348 263	391 220	9 652	400 872

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019
Masinad ja seadmed	9 443
Transpordivahendid	9 443
Kokku	9 443

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	116 747	37 743	79 004	0	0.09%-1.2%+6 kuu EURIBOR	euro	2022-2023a.	9
Kapitalirendikohustised kokku	116 747	37 743	79 004	0				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinaid ja seadmed	176 790	60 043	116 747	0	0.09%-1.80%+6 kuu EURIBOR	euro	2019-2023a.	9
Kapitalirendikohustised kokku	176 790	60 043	116 747	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinaid ja seadmed	117 715	158 588
Kokku	117 715	158 588

Kapitalirendilepingud ei sea piirangud ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrenditulu	96 395	22 014	12

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	878 560	735 050	14,15,16

Aruandeperioodil oli ruumide, masinate ja seadmete, kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu seotud osapooltelt (vaata lisas 22) kokku 558 396 eurot (2018: 547 848 eurot). Renditud vara ei ole edasi antud allrendile.

Kasutusrendilepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Kõikide lepingute alusvaluuta on euro.

Lisa 9 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								
Arvelduskrediit (emaettevõtja)	27 116 946	27 116 946			2%+6 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2020	22
Lühiajalised laenud kokku	27 116 946	27 116 946						
Kapitalirendikohustised kokku	116 747	37 743	79 004	0				7
Laenukohustised kokku	27 233 693	27 154 689	79 004	0				
	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				7
Laenukohustised kokku	23 216 411	23 099 664	116 747	0				

Laenulepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 019 685	1 019 685	22
Võlad töövõtjatele	99 684	99 684	
Maksuvõlad	88 428	88 428	4
Muud võlad	90 585	90 585	
Intressivõlad	38 823	38 823	22
Muud viitvõlad	51 762	51 762	
Saadud ettemaksed	33 552	33 552	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 331 934	1 331 934	

	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	

Võlad tarnijatele sisaldavad võlad seotud osapoolte ees summas 216 671 eurot (2018: 168 330 eurot). Vt lisa 22.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2019 oli ettevõttel jaotamata kahjum, seega dividendide väljamaksmise võimalus puudub.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	7 286 282	2 212 829	
Leedu	2 338 665	1 643 992	
Läti	372 172	477 389	
Saksamaa	1 423 762	1 877 357	
Soome	1 117 400	6 985 207	
Holland	238 364	364 254	
Suurbritannia	576 417	1 120 579	
Ungari	197 669	0	
Belgia	0	28 252	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	21 811	119 319	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 572 542	14 829 178	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Türgi	31 662 875	52 465 106	
Malaisia	117 061	0	
Araabia Ühendemiraadid	227 674	0	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	73 788	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	32 081 398	52 465 106	
Kokku müügitulu	45 653 940	67 294 284	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vanaraua müük	45 486 355	67 121 141	
Rent	96 395	22 014	8
Teenused	71 190	151 129	
Kokku müügitulu	45 653 940	67 294 284	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	9 443	0	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	25 193	
Muud	26 085	75 450	
Kokku muud äritulud	35 528	100 643	

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tooraine ja materjal	37 856 398	56 288 119	
Energia	83 878	76 538	
Elektrienergia	83 878	76 538	
Alltöövõtutööd	599 488	416 894	
Transpordikulud	581 061	930 934	
Üür ja rent	812 101	689 460	8
Tööjõukulud	901 244	820 044	17
Amortisatsioonikulu	230 133	279 656	6
Remondikulud	228 212	271 480	
Tõste- ja veotehnika kütus	204 568	183 836	
Kulu varude mahakandmisest	-44 638	0	3
Muud	121 927	342 837	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	41 574 372	60 299 798	

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	60 236	41 170	8
Energia	12 201	16 208	
Elektrienergia	0	207	
Kütus	12 201	16 001	
Transpordikulud	3 928 005	5 487 713	
Uurimis- ja arengukulud	189 205	15 475	
Lähetuskulud	9 455	9 892	
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 040	3 418	
Tööjõukulud	166 472	244 726	17
Amortisatsioonikulu	11 362	7 794	6
Väikevahendid	1 654	11 661	
Remondikulud	17 292	20 642	
Muud	283 949	634 621	
Kokku turustuskulud	4 682 871	6 493 320	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	6 223	4 420	8
Energia	11 452	4 619	
Elektrienergia	650	700	
Kütus	10 802	3 919	
Lähetuskulud	10 264	9 264	
Koolituskulud	3 247	619	
Riiklikud ja kohalikud maksud	25 383	21 789	
Tööjõukulud	220 029	174 536	17
Amortisatsioonikulu	1 288	4 509	6
Muud	12 280	54 048	
Raamatupidamisteenused	90 807	113 340	
Reklaamikulud	9 637	23 789	
Esinduskulud	5 338	5 521	
Kindlustuskulud	4 936	0	
Sidekulud	2 340	5 838	
Ostetud teenused	205 227	47 924	
Kokku üldhalduskulud	608 451	470 216	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Palgakulu	960 868	922 771	
Sotsiaalmaksud	316 897	304 817	
Haigushüvitised	3 118	6 599	
Töötuskindlustusmaksud	6 862	5 119	
Kokku tööjõukulud	1 287 745	1 239 306	14,15,16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	57	76	

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	10 449	6
Kahjum valuutakursi muutustest	47 605	371 092	
Trahvid, viivised ja hüvitised	59 606	25 040	
Muud	52	4 010	
Kokku muud ärikulud	107 263	410 591	

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	484 644	479 631	22
Intressikulu kapitalirendilt	3 045	2 445	
Kokku intressikulud	487 689	482 076	

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	395 903	312 194	22
Kokku intressitulud	395 903	312 194	

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 040	-35 624	
Muud finantstulud ja -kulud	3 010	-115 333	
Nõuete allahindlus	-15 250 057	0	22
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-15 246 007	-150 957	

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

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	27 212 717	0	23 138 828
Tütarettevõtjad	48 829	0	13 064 878	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 538	163 367	2 754	110 464

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	587 789	15 322	1 044 080	205
Tütarettevõtjad	14 847 505	185 031	17 509 075	457 575
Sidusettevõtjad	1 856 897	55 027	1 662 536	95 233

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	95 322	80 830

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Ostud emaettevõtjalt ei sisalda laenude pealt arvestatud intressikulu, mis moodustas aruandeperioodil 484 644 eurot (2018: 479 631 eurot) ja intressikohustus seisuga 31.12.2019 oli 38 823 eurot (2018: 41 229 eurot), vt lisa 10. Aruandeperioodil on emaettevõtelt saadud arvelduskrediiti summas 27 116 946 eurot (2018: 23 039 620 eurot), vt lisa 9. Aruandeperioodil on seotud osapooltelt ostetud kaupu summas 16 030 295 eurot (2018: 18 705 304 eurot) ja teenuseid summas 1 261 896 eurot (2018: 1 510 387 eurot). Aruandeperioodil on seotud osapooltele müüdnud kaupu summas 86 220 eurot (2018: 81 538 eurot) ja teenuseid summas 169 160 eurot (2018: 471 475 eurot).

Ettevõtte on aruandeperioodil andnud tütaretevõttele arvelduskrediiti summas 15 250 058 eurot (2018: 13 034 795 eurot), 2019. aastal oli alla hinnatud arvelduskrediidi nõue summas 15 250 057 (2018: 0 eurot), vt lisa 21. Müügid seotud osapooltele ülal toodud tabelis ei sisalda arvelduskrediitidelt arvestatud intressitulu, mis moodustas aruandeperioodil 395 903 eurot (2018: 312 194 eurot) ja intressinõue seisuga 31.12.2019 oli 34 799 eurot (2018: 25 869 eurot), vt lisa 2.

Lisa 23 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. Haiguspuhang tekitab ettevõtte operatsioonidele täiendavaid väljakutseid ja riske. Ettevõtte juhtkond on kasutusele võtnud kindlad meetmed oma töötajate tervise ja -ohutuse tagamiseks. Lisaks inimestega seotud riskidele avaldab haiguspuhang majanduslikku mõju ka ärioperatsioonidele ja -protsessidele. Kuigi haiguspuhangul võib olla negatiivne mõju ettevõtte 2020. aasta finantstulemustele, on olukord ebakindel ja kiiresti arenev, seega ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Lisa 24 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.detsember 2019 on ettevõtte omakapital negatiivne -22 080,8 tuhat eurot ja lühiajalised kohustused ületavad lühiajalisi varasid 22 405,5 tuhande euro võrra.

17. aprillil 2020.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 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2020

BLRT Refonda Baltic OÜ (registrikood: 12497282) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PAJU	Juhatuse liige	19.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ BLRT Refonda Baltic osanikule

Märkusega arvamus

Meie arvates välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ BLRT Refonda Baltic (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2019;
- 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 olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2018 oli 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 ning 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 31. detsembril 2019 lõppenud aruandeperioodi tegevuse tulemust ja rahavoogusid. Meie eelmise aasta sõltumatu vandeaudiitori aruanne sisaldas märkust selle asjaolu tõttu ning meie aruanne käesoleva perioodi raamatupidamise aastaaruande kohta on samuti märkusega, kuna nimetatud asjaolu mõjutab käesoleva ja eelmise perioodi andmete võrreldavust.

2019. aastal on Ettevõtte alla hinnatud laenuühendused summas 15 250 tuhat eurot, sealhulgas nõuetel summas 13 035 tuhat eurot esinesid väärtuse languse tunnused 31. detsembri 2018 seisuga. Meil ei olnud oma auditi protseduuride käigus võimalik saada piisavat tõendusmaterjali selle kohta, kas vajaliku allahindluse oleks pidanud kajastama 31. detsembril 2018 lõppenud aruandeaastal. Kui allahindluse oleks pidanud kajastama 2018. aastal, oleks 2019. aasta kahjum ülehinnatud ja võrdlusperioodi kahjum alahinnatud 13 035 tuhande euro võrra. Meie eelmise aasta sõltumatu vandeaudiitori aruanne sisaldas samuti märkust nimetatud asjaolu osas.

Viisime 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.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduses sätestatud eetikanoetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitoritegevuse seaduse eetikanoetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

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 rõhutamine - negatiivne omakapital

Juhime tähelepanu asjaoludele, et ettevõtte omakapital ei ole vastavuses äriseadustiku nõuetega. Juhtkond on avalikustanud oma tegevusplaani omakapitali vastavusse viimiseks äriseadustiku nõuetega raamatupidamise aastaaruande lisas 24. Nimetatud asjaolude rõhutamine 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

Audiitori 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, väärtesistite tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduurid 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
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Jekaterina Ivtšik
Vandeaudiitor, litsents nr 694

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

19. mai 2020
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

BLRT Refonda Baltic OÜ (registrikood: 12497282) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	19.05.2020
JEKATERINA IVTŠIK	Vandeaudiitor	19.05.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 461 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 621 282
Kokku	-22 083 262
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-22 083 262
Kokku	-22 083 262

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	45653940	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