

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing RGR Metall

registrikood: 10520479

tänava/talu nimi, Vahuri tn 4

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

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, ja esindused Pärnus, Narvas ja Lätis.

2020 majandusaasta tulemuseks oli kasum summas 900610 eurot.

2020 majandusaasta jooksul investeeriti põhivarasse 114994 eurot.

Avasime uue laohoone Tartus.

Planeerime 2021 aastal oma positsioonide säilitamist ja uute klientide leidmist ja uue kahe kraana paigutamist.

OÜ RGR Metall peamised finantssuhtarvud.

	2020	2019
Varade rentaablus, %	0,04	0.01
Oma kapitali rentaablus /ROE/, %	0,05	0.02
Maksevõime üldine tase	2,7	2.07
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,3	0,2

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	373 603	199 748	2
Finantsinvesteeringud	410 945	0	3
Nõuded ja ettemaksed	5 161 288	3 695 892	4
Varud	8 210 693	10 135 111	6
Kokku käibevarad	14 156 529	14 030 751	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	
Kinnisvarainvesteeringud	5 576 474	5 937 454	9
Materiaalsed põhivarad	4 392 041	4 186 293	10
Kokku põhivarad	9 971 071	10 126 303	
Kokku varad	24 127 600	24 157 054	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 369 832	2 632 459	13
Võlad ja ettemaksed	2 923 034	2 962 878	14
Kokku lühiajalised kohustised	5 292 866	5 595 337	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 119 457	1 316 943	13
Kokku pikaajalised kohustised	1 119 457	1 316 943	
Kokku kohustised	6 412 323	6 912 280	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 811 856	17 238 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	900 610	3 153	
Kokku omakapital	17 715 277	17 244 774	
Kokku kohustised ja omakapital	24 127 600	24 157 054	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	35 402 829	39 587 445	17
Muud äritulud	77 726	7 386	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 380 807	-37 342 818	19
Mitmesugused tegevuskulud	-348 295	-382 179	20
Tööjõukulud	-1 464 253	-1 394 582	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-283 186	-277 908	9.10
Olulised käibevara allahindlused	-10 739	0	
Muud ärikulud	-5 310	-6 024	22
Ärikasum (kahjum)	987 965	191 320	
Intressitulud	85 608	14 993	
Intressikulud	-102 511	-115 553	23
Muud finantstulud ja -kulud	-434	142	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	970 628	90 902	
Tulumaks	-70 018	-87 749	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	900 610	3 153	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	987 965	191 320	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	283 186	277 908	9.10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-72 663	-697	18
Kokku korrigeerimised	210 523	277 211	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 496 760	2 493 693	
Varude muutus	1 924 418	2 663 609	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-416 828	-1 852 033	
Makstud intressid	-102 511	-115 553	23
Makstud ettevõtte tulumaks	-70 018	-87 749	26
Kokku rahavood äritegevusest	1 036 789	3 570 498	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-74 016	-1 724 340	10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	15 000	2 104	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-40 977	-53 175	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	421 666	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-792 910	-12 937	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	458 305	237 500	9
Antud laenud	-70 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	100 950	32 000	
Laekunud intressid	9 268	2 198	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27 286	-1 516 650	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 074 548	1 818 779	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 370 305	-3 249 102	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-164 356	-107 755	
Makstud dividendid	-430 107	-449 833	26
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-6 127	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-890 220	-1 994 038	
Kokku rahavood	173 855	59 810	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	199 748	139 938	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	173 855	59 810	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	373 603	199 748	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			900 610	900 610
Väljakuulutatud dividendid			-430 107	-430 107
31.12.2020	2 555	256	17 712 466	17 715 277

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RGR METALL 2020. 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 võlakirjadest ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses 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 vähendamisena.

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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemis 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

tusmaksumuse 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

Kulud

Kulud

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. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsember 2019 kehtis maksumäär 20/80 ning kuni 31. detsembrini 2020 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 makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele 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 ärioludele 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)

	31.12.2020	31.12.2019
sularaha kassas	35 409	4 284
Arvelduskontod	338 194	195 464
Kokku raha	373 603	199 748

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
Soetamine	792 910	792 910	
Müük müügihinnas või lunastamine	-458 305	-458 305	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	76 340	76 340	24
31.12.2020	410 945	410 945	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 408 605	4 408 605	5
Ostjatelt laekumata arved	4 422 689	4 422 689	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 084	-14 084	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	487 223	487 223	7
Muud nõuded	249 111	249 111	8
Laenunõuded	199 000	199 000	
Intressinõuded	50 111	50 111	
Ettemaksed	16 349	16 349	
Muud makstud ettemaksed	16 349	16 349	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 161 288	5 161 288	
	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	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	4 422 689	3 259 255
Ostjatelt laekumata arved	4 422 689	2 491 925
Ostjatelt laekumata seotud osapool	0	767 330
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 084	-13 468
Kokku nõuded ostjate vastu	4 408 605	3 245 787

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	8 122 486	9 986 401
Ettemaksed varude eest	88 207	148 710
Kokku varud	8 210 693	10 135 111

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	153 471		51 699	
Üksikisiku tulumaks		29 950		11 228
Erisoodustuse tulumaks		188		24 989
Sotsiaalmaks		54 440		25 055
Kohustuslik kogumispension		2 120		1 022
Töötuskindlustusmaksed		3 845		1 768
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108 000			
Ettemaksukonto jääk	225 752		96 258	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	487 223	90 543	147 957	64 062

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	199 000	199 000				
laenu seatud osapooltede	199 000	199 000	0	eur	2021	27
Intressinõuded	50 111	50 111				
laenunõue füüsilistele isikutele	50 111	50 111	0.1	eur	2021	
Kokku muud nõuded	249 111	249 111				
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	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				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused	40 977		40 977
Müügid	-350 488		-350 488
Amortisatsioonikulu		-51 469	-51 469
31.12.2020			
Soetusmaksumus	3 196 874	2 573 438	5 770 312
Akumuleeritud kulum		-193 838	-193 838
Jääkmaksumus	3 196 874	2 379 600	5 576 474

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	364 003	264 450
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	421 666	237 500

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused		49 856		19 286	4 874	24 160	376 964	450 980
Amortisatsioonikulu		-66 587	-131 902	-9 904	-23 324	-165 130		-231 717
Müügid (jääkmaksumuses)		-13 515						-13 515
31.12.2020								
Soetusmaksumus	56 011	3 392 631	1 271 940	120 063	744 066	2 136 069	376 964	5 961 675
Akumuleeritud kulum		-411 770	-646 638	-61 217	-450 009	-1 157 864		-1 569 634
Jääkmaksumus	56 011	2 980 861	625 302	58 846	294 057	978 205	376 964	4 392 041

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Ehitised	15 000	
Masinad ja seadmed		2 104
Transpordivahendid		2 104
Kokku	15 000	2 104

2020.a. jooksul oli mahakantud taiesti amortiseerunud põhivara soetusmaksumusega 79267 eurot.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
kapitalirendikohustised	145 000	69 429	75 571	1.4	eur	2024	13
Kapitalirendinõuded kokku	145 000	69 429	75 571				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustised kokku	145 000	69 429	75 571				

	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				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	287 085	445 926
Kokku	287 085	445 926

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	364 003	264 450	17.9
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	3 528 242	3 579 709	
Muud varad	37 828	40 562	
Kokku	3 566 070	3 620 271	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	302 125	326 401	19

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen Swedbank kontsern	2 172 346	2 172 346			1.7	eur	2021	
Lühiajalised laenud kokku	2 172 346	2 172 346						
Pikaajalised võlakirjad								
Swedbank	1 171 943	128 057	1 043 886		1.8	eur	2024	
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 171 943	128 057	1 043 886					
Kapitalirendikohustised kokku	145 000	69 429	75 571					11
Laenukohustised kokku	3 489 289	2 369 832	1 119 457					
	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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Maa	3 186 760	2 025 222
Kokku	3 186 760	2 025 222

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 818 839	2 818 839
Võlad töövõtjatele	13 652	13 652
Maksuvõlad	90 543	90 543
Kokku võlad ja ettemaksed	2 923 034	2 923 034
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 894 421	2 894 421
Võlad töövõtjatele	4 395	4 395
Maksuvõlad	64 062	64 062
Kokku võlad ja ettemaksed	2 962 878	2 962 878

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 210 204	13 823 695
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 502 262	3 418 138
Kokku tingimuslikud kohustised	17 712 466	17 241 833

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	31 581 318	35 618 303	
Läti	2 783 843	3 389 670	
Soome	689 647	533 431	
Rootsi	0	3 302	
Leedu	336 691	42 739	
Poola	11 330	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 402 829	39 587 445	
Kokku müügitulu	35 402 829	39 587 445	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
metalli muuk	34 871 054	39 084 619	
kinnisvara üürile andmine ja käitus	364 003	264 450	9
kaubavedu maanteel	109 038	114 369	
muud/mehaaniline metallitöötlus/	58 734	124 007	
Kokku müügitulu	35 402 829	39 587 445	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	71 178	697
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 485	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 063	6 689
Kokku muud äritulud	77 726	7 386

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

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	31 555 666	36 523 631	
Energia	182 230	216 947	
Elektrienergia	73 866	83 015	
Kütus	108 364	133 932	
Transpordikulud	235 152	192 192	
Üür ja rent	302 125	326 401	12
Remondimaterjalid, tooriistad ja inventar	14 947	18 406	
Raudteeinfrastr., kasutamine kompensatsiooni	4 384	8 293	
Metalli katsetus, puhastamine ja kruntimine kaalumise	1 924	2 617	
Kraanade ja laaduri, autokaalu hooldus ja remont	39 227	12 326	
Abimaterjalid	30 437	36 923	
Vagunite ja auto seismine	14 715	5 082	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 380 807	37 342 818	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	5 480	0
Mitmesugused bürookulud	3 950	3 888
Koolituskulud	16 490	13 907
Reklaamikulud	9 753	28 053
Majanduskulud	53 075	33 519
valve kulud	8 361	16 729
panga kulud	9 662	12 629
Auto ja vara kindlustusmaksed	30 911	31 383
Riigilõiv, juridilise ja notar, kulud	12 829	41 466
Telefoni ja arvuti kulud	33 461	27 534
Ruumine ja hoone remont	10 842	2 101
autokulud	23 735	25 137
komandeeritud	2 053	10 263
maamaks	10 491	9 877
veevarustuse teenus	7 544	7 128
auditori kulud	6 790	6 978
krediidilim. tasu	63 793	72 841
lāti kulud	37 209	31 661
maagaas	1 422	2 343
sporditeenused	0	4 496
ajakirjastuse tellimine	444	246
Kokku mitmesugused tegevuskulud	348 295	382 179

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 102 126	1 051 800
Sotsiaalmaksud	362 127	342 782
Kokku tööjõukulud	1 464 253	1 394 582
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	68
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	68	68

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	-4 775	-4 321
Trahvid, viivised ja hüvitised	-524	-251
muud	-11	-1 452
Kokku muud ärikulud	-5 310	-6 024

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-79 840	-84 074
Intressikulu kapitalirendilt	-22 671	-31 479
Kokku intressikulud	-102 511	-115 553

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	9 268	14 993	
intressitulu finantsinvesteeringud	76 340	0	3
Kokku intressitulud	85 608	14 993	

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-434	142
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-434	142

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	430 107	70 018	449 833	87 749
Kokku	430 107	70 018	449 833	87 749

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	749 348	5 074	993 230
s.h.ostijad	546 774		767 330
s.h.laenud	199 000		225 900

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
laen 14.03.2014		65 900	0	0	02.2021
laen 27.07.2020	70 000	31 000	0	0	03.2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	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	315 982	3 162 747	522 475	3 837 202

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2020	2019
Arvestatud tasu	82 486	51 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2021

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILLA TJUMETŠEVA	Juhatuse liige	09.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing RGR Metall osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing RGR Metall (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 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 2020 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksi (Eesti) (eetikakoodeksi (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti 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.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Marina Lillo
Vandeaudiitor nr.407
OÜ Audit Vikneti
Audiitorettevõtja tegevusloa number:53
Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa, Koskla tn 20-2, 10615
09.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	09.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 811 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	900 610
Kokku	17 712 466
Katmine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 811 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	900 610
Kokku	17 712 466
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	34871054	98.50%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	531775	1.50%	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