

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: RAGN-SELLS AS

registrikood: 10306958

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6060400

faks: +372 6060411

e-posti aadress: info@ragnsells.ee

veebilehe aadress: www.ragnsells.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ragn-Sells AS on spetsialiseerunud kliendikesksete ja ringmajandust toetavate jäätmekäitlusalaste lahenduste pakkumisele Eestis. Peamised tegevused on jäätmete kogumine, töötlemine ja taaskasutusse suunamine. Kokku pakutakse klientidele üle 1580 erineva teenuseliigi. Jäätmeliikidest käideldakse ehitus-, majapidamis-, tava- ja ohtlikke jäätmeid - kokku 187 erinevat jäätmeliiki.

2020. aasta esimeses kvartalis sukeldus Eesti riik COVID-19 pandeemia kriisi mille esimene laine kestis suveni ning teise laine mõjud hakkasid ilmnema alates septembrist. Pandeemia mõju Ragn-Sells AS 'le on olnud majanduslikus mõttes pigem tagasihoidlikud. Peamised väljakutsed on olnud kuidas organiseerida töö distantsilt ning kuidas maandada viirusesse haigestumise riski autojuhtide ja sorteerijate seas.

Makromajanduslikult on jäätmekäitlus valdkond valdavalt seotud ehitussektori, töötleva tööstuse ja era sektoriga. Eeltoodud sektoritest laekuvad mahud vähenesid vaid ca 8,8% ja suure tõenäosusega on selles languses pandeemial oma osa. Oluliselt rohkem on aga mahud langenud HORECA, hariduse ja meelelahutus sektoril kus langus on ca 27% ning selle kiiret taastumist ilmselt ei ole oodata.

2021 aastaks ei ole ettevõttel ootust, et olukorrad võiks oluliselt paraneda enne sügist kus vaktsineerimise mõju võiks olla juba nähtav langusena haigestunute arvus.

Ragn-Sells osutab teenuseid kogu Eesti Vabariigi territooriumil. Selleks töötavad ettevõtte kontorid ja koostööpartnerid Tallinnas, Kiviõlis, Rakveres, Haapsalus, Pärnus, Kuressaares, Tartus, Valgas ja Jõhvis. Jäätmete käitluskeskused paiknevad Tallinnas, Lepnal, Tartus, Paikusel ja Haapsalus.

2018. aastal Tallinnas asuva Hion käitluskeskuse põlengu mõju 2020. aasta majandustulemusele oli 5,08 mln eurot ning aasta lõpetati 2,7 miljonilise kahjumiga. Põlengust tingitud kindlustusvaidlus on jõudnud riigikohtuni ja viimase otsust kas võtta menetlusse või mitte, peaks tulema hiljemalt 2021 aasta esimese kvartali jooksul.

Ragn-Sells AS investeeris põhivarasse 2020. aastal üle 1,5 miljonit euro millest põhiline osa läks sorteerimisvõimekuse arendamisse ning kontainerpargi uuendamisse.

2021. aasta peamised arengusuunad lähtuvad kliendi vajadustest ja ringmajandust toetavatest teenusete arendamistest. Prioriteetideks on jätkuvalt teenuste arendamine ja uute lahenduste lansseerimine ning käitlusvõimekuse tõstmine. Aastal 2021 on planeeritud investeeringuid kokku mahus 1,5 miljonit eurot. Peamised investeeringud on seotud käitlusvõimekuse arendamisega Harjumaal.

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

Ettevõtte visioonist, missioonist ja vastutustundliku ettevõtluse tegutsemispõhimõtetest tulenevalt käitleb ettevõtte jäätmeid maksimaalselt keskkonnasõbralikul viisil. Kaasnevad riskid kuuluvad pideva seire alla ja hallatakse vastavalt ISO keskkonna juhtimisstandardi nõuetele ja ettevõttes välja töötatud riskihalduspõhimõtetele.

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Müügitulu juurdekasvu (kahanemine) (%)	4,1	11,1
Käibe puhasrentaablus (%)	-9,9	-10,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,4	1,1
Vara puhasrentaablus (%)	-12,5	-11,2
Omakapitali puhasrentaablus (%)	-17,8	-15,2

Finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

Müügitulu juurdekasvutempo (%) = (aruandeaasta müügitulu – aruandeaastale eelneva aasta müügitulu) / aruandeaastale eelneva aasta müügitulu X 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum (- kahjum) / müügitulu X 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Vara puhasrentaablus (%) = puhaskasum (-kahjum) / keskmine vara X 100

Omakapitali puhasrentaablus (%) = puhaskasum (-kahjum) / keskmine omakapital X 100

Rain Vääna

juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 453 273	814 140	
Nõuded ja ettemaksed	3 488 205	3 315 532	2
Varud	103 597	177 999	
Kokku käibevarad	7 045 075	4 307 671	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 340 588	632 314	4; 5
Nõuded ja ettemaksed	532 266	5 635 572	2
Materiaalsed põhivarad	12 376 382	12 080 108	6
Kokku põhivarad	14 249 236	18 347 994	
Kokku varad	21 294 311	22 655 665	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	500 000	400 000	8
Võlad ja ettemaksed	4 649 173	3 500 890	9
Kokku lühiajalised kohustised	5 149 173	3 900 890	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 800 000	2 200 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 800 000	2 200 000	
Kokku kohustised	6 949 173	6 100 890	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	888 960	888 960	11
Ülekurss	1 180 137	1 180 137	
Kohustuslik reservkapital	88 773	88 773	
Muud reservid	837 674	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 096 905	17 020 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 747 311	-2 723 718	
Kokku omakapital	14 345 138	16 554 775	
Kokku kohustised ja omakapital	21 294 311	22 655 665	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	27 825 776	26 737 093	12
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 396 760	-20 467 423	14
Brutokasum (-kahjum)	7 429 016	6 269 670	
Turustuskulud	-117 373	-131 686	
Üldhalduskulud	-4 865 429	-4 757 597	15
Muud äritulud	337 699	250 431	13
Muud ärikulud	-5 538 919	-4 169 513	17
Ärikasum (kahjum)	-2 755 006	-2 538 695	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-78 127	-53 012	4
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	48 726	-44 783	5
Intressitulud	110 024	676	
Intressikulud	-36 790	-51 598	
Muud finantstulud ja -kulud	8 048	13 694	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 703 125	-2 673 718	
Tulumaks	-44 186	-50 000	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 747 311	-2 723 718	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 755 006	-2 538 695	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 231 052	1 165 556	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-195 762	-164 815	
Muud korrigeerimised	5 338 568	4 112 247	17
Kokku korrigeerimised	6 373 858	5 112 988	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-248 867	-378 715	
Varude muutus	74 401	6 472	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	838 117	704 617	
Makstud ettevõtte tulumaks	-44 186	0	18
Kokku rahavood äritegevusest	4 238 317	2 906 667	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 214 117	-1 380 868	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	227 686	273 968	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-737 674	-142 500	4
Antud laenud	-77 000	-67 190	
Antud laenude tagasimaksed	0	2 190	
Laekunud intressid	187	677	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 800 918	-1 313 723	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 700 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-300 000	-3 761 979	
Makstud intressid	-35 940	-51 598	
Makstud dividendid	-200 000	-200 000	18
Muud laekumised finantseerimistegevusest	737 674	100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	201 734	-1 213 577	
Kokku rahavood	2 639 133	379 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	814 140	434 773	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 639 133	379 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 453 273	814 140	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	888 960	1 180 137	88 773	0	17 220 623	19 378 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-2 723 718	-2 723 718
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-200 000	-200 000
Muutused reservides	0	0	0	100 000	0	100 000
31.12.2019	888 960	1 180 137	88 773	100 000	14 296 905	16 554 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-2 747 311	-2 747 311
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-200 000	-200 000
Muutused reservides	0	0	0	737 674	0	737 674
31.12.2020	888 960	1 180 137	88 773	837 674	11 349 594	14 345 138

Muudes reservides on kajastatud emaettevõtja poolt osakapitali sissemakse vabatahtlikku reservi.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ragn-Sells AS (edaspidi ka "Ettevõtte") 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lõikele 5 ei ole Ragn-Sells AS koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiaid kuulub ematettevõttele Ragn-Sellsföretagen AB, kes on Rootsi seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad ja kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu).

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha. Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste puhul. Tavapäraselt turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist; kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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

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

Raha

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

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, millel on valitsev mõju ematettevõtja poolt. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui ematettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või ematettevõtjal on muul moel tegelik valitsev mõju tütarettevõtja tegevuse- ja finantspoliitika üle.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mitte valitsevat mõju. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest. Äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, välja arvatud ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara õiglasele väärtusele; vahet soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel loetakse firmaväärtuseks. Positiivne firmaväärtus kajastatakse kapitaliosaluse meetodil arvestatava pikaajalise finantsinvesteeringu komponendina.

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

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Varud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

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

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

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Vara väärtuse langus

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

Finantsvarad

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

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

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

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

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

- finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtus; ja

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

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

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

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 300 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Ettevõtte rendileandjana

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

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

Ettevõtte rentnikuna

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

Finantskohustised

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

Võetud laenud

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

algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

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

Maksustamine

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidest. 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. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Kuna tulumaksu tasutakse dividendidelt, mitte kasumilt, ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja –kohustusi.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2020.a. moodustas 11 349 594 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 2 825 771 eurot.

Seotud osapooled

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 872 776	2 872 776	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 896 347	2 896 347	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-23 571	-23 571	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	231 282	231 282	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79 439	79 439	0	3
Muud nõuded	836 974	304 708	532 266	
Laenunõuded	532 266	0	532 266	
Intressinõuded	81	81	0	
Viitlaekumised	304 627	304 627	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 020 471	3 488 205	532 266	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 800 607	2 800 607	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 831 506	2 831 506	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-30 899	-30 899	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	272 733	272 733	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 019	37 019	0	3
Muud nõuded	5 840 745	205 173	5 635 572	
Laenunõuded	561 989	7 989	554 000	
Intressinõuded	9	9	0	
Viitlaekumised	5 278 747	197 175	5 081 572	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 951 104	3 315 532	5 635 572	

Seisuga 31.12.2019 on viitlaekumiste hulgas kajastatud nõudeid kindlustusandjate vastu summas 5,1 milj eutot, mis kani kulusse 2020 aastal.

Täiendav info lisas 17.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	50 000
Käibemaks	78 874	0	36 501	0
Üksikisiku tulumaks	0	74 519	0	72 602
Erisoodustuse tulumaks	0	3 391	0	4 316
Sotsiaalmaks	0	147 027	0	145 096
Kohustuslik kogumispension	0	7 001	0	6 813
Töötuskindlustusmaksed	0	9 792	0	9 425
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 819	0	768
Ettemaksukonto jääk	565		518	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 439	244 549	37 019	289 020

Ettemaks on kajastatud Lisa 2, kirjel Maksude ettemaksed ja tagasinõuded.

Maksuvõlg on kajastatud Lisa 9, kirjel Maksuvõlad.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11532533	R-S Packing OÜ	Eesti	Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	100	100
12727380	R-S Projektid OÜ	Eesti	Tavajäätmete kogumine	100	100
14152883	R-S Valdus OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
14715151	R-S OSA Service OÜ	Eesti	Ohtlike jäätmete töötlus ja kõrvaldus	100	100
14114262	R-S Terminal OÜ	Eesti	Ohtlike jäätmete töötlus ja kõrvaldus	60	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
R-S Packing OÜ	21 478	0	0	0	3 595	0	25 073
R-S Projektid OÜ	3 254	0	0	0	0	0	3 254
R-S Valdus OÜ	0	0	0	0	0	0	0
R-S OSA Service OÜ	86 929	0	0	0	-81 721	737 674	742 882
R-S Terminal OÜ	0	1	0	0	-1	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	111 661	1	0	0	-78 127	737 674	771 209

2019.a.

R-S Packing OÜ kasum majandustegevusest oli 2 559 eurot.

R-S Projektid OÜ-l majandustegevust ei olnud.

R-S Valdus OÜ-l oli kahjum -48 761, mis on kajastatud bilansivälisena. Kokku on bilansiväline kahjum, koos eelmiste perioodide kahjumiga -197 661 eurot.

R-S OSA Service OÜ majandustegevuse kahjum oli -55 571 eurot.

R-S Terminal OÜ kahjum oli -1 201 eurot, mis kajastati bilansiväliselt. Kokku koos eelmiste perioodide kahjumiga, on bilansiväline kahjum -30 829 eurot.

2020.a.

R-S Packing OÜ kasum majandustegevusest oli 3 595 eurot.

R-S Projektid OÜ-l majandustegevust ei olnud.

R-S Valdus OÜ-l oli kahjum - 183 133,47 eurot. Kokku jääb bilansiväliseks kahjumiks -380 794 eurot.

R-S OSA Service OÜ majandustegevuse kahjum oli -81 721 eurot.

R-S Terminal OÜ kahjum oli - 33 579 eurot. Kokku jäi bilansiväliseks kahjumiks - 64 408 eurot.

R-S OSA Service OÜ-le tehti 2020. aastal sissemakse osakapitali vabatahtlikku reservi, summas 737 674 eurot.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10697462	Amestop OÜ	Eesti	Jäätmeäitlus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Amestop OÜ	520 653	48 726	569 379
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	520 653	48 726	569 379

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019											
Soetusmaksumus	5 781 067	7 276 320	3 584 989	88 991	5 621 521	9 295 501	5 789 751	34 284	372 180	406 464	28 549 103
Akumuleeritud kulum	0	-3 687 157	-3 397 808	-86 595	-4 745 554	-8 229 957	-4 551 881	0	0	0	-16 468 995
Jääkmaksumus	5 781 067	3 589 163	187 181	2 396	875 967	1 065 544	1 237 870	34 284	372 180	406 464	12 080 108
Ostud ja parendused		52 211	0	0	13 423	13 423	404 750	2 255	1 051 642	1 053 897	1 524 281
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		52 211						0	0	0	52 211
Muud ostud ja parendused			0	0	13 423	13 423	404 750	2 255	1 051 642	1 053 897	1 472 070
Amortisatsioonikulu	0	-300 527	-94 516	-2 396	-276 480	-373 392	-396 429	0	0	0	-1 070 348
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-9 425	-9 425	-151 279	0	0	0	-160 704
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-30 910	0	0	-30 910	-1 014	0	0		-31 924
Ümberliigitamised	0	17 980	71 850		335 403	407 253	39 877	0	-430 141	-430 141	34 969
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	17 980	71 850		335 403	407 253	0	0	-425 233	-425 233	
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	0	0	39 877	0	-4 908	-4 908	34 969
31.12.2020											
Soetusmaksumus	5 781 067	7 124 302	2 986 087	71 441	5 829 938	8 887 466	5 829 005	36 539	993 681	1 030 220	28 652 060
Akumuleeritud kulum	0	-3 765 475	-2 852 482	-71 441	-4 891 050	-7 814 973	-4 695 230	0	0	0	-16 275 678
Jääkmaksumus	5 781 067	3 358 827	133 605	0	938 888	1 072 493	1 133 775	36 539	993 681	1 030 220	12 376 382

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020
Masinad ja seadmed	49 600
Transpordivahendid	49 600
Muud materiaalsed põhivarad	178 086
Kokku	227 686

Real, Allahindlused väärtuse languse tõttu, on kajastatud varad, mis hinnati perioodi jooksul kasutuskõlbmatuteks.

31.12.2020 seisuga oli põhivara soetusi tasumata summas, 310 165 eurot.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
--	-------------	-------------

Kasutusrenditulu	2 834 646	2 800 921
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	3 280 928	2 840 940
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmed	199 600	260 170
Muud varad	1 097 717	1 187 044
Kokku	1 297 317	1 447 214

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	1 335 720	956 119
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	1 550 907	1 317 218
1-5 aasta jooksul	3 469 445	3 203 490

Renditakse tööruume, masinaid ja seadmeid ning veokeid.

Lepingud on katkestatavad lühiajalise etteteatamise tähtaja jooksul.

Veokite puhul on sõlmitud täisteenusrendi lepingud.

Veokite rendiperiood on viis aastat, mille möödudes veokid tagastatakse rendile andjale.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	2 300 000	500 000	1 800 000	0	6 kuu Euribor +1,40%	EUR	2026	19
Pikaajalised laenud kokku	2 300 000	500 000	1 800 000	0				
Laenukohustised kokku	2 300 000	500 000	1 800 000	0				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	2 600 000	400 000	1 600 000	600 000	6 kuu Euribor +1,40%	EUR	2026	19
Pikaajalised laenud kokku	2 600 000	400 000	1 600 000	600 000				
Laenukohustised kokku	2 600 000	400 000	1 600 000	600 000				

Tagatiste kohta info lisas 10.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 063 854	2 063 854	0	0	
Võlad töövõtjatele	717 002	717 002	0	0	
Maksuvõlad	244 549	244 549	0	0	3
Muud võlad	1 494 194	1 494 194	0	0	
Muud viitvõlad	1 494 194	1 494 194	0	0	
Saadud ettemaksed	129 574	129 574	0	0	
Muud saadud ettemaksed	129 574	129 574	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 649 173	4 649 173	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 180 296	1 180 296	0	0	
Võlad töövõtjatele	726 325	726 325	0	0	
Maksuvõlad	289 020	289 020	0	0	3
Muud võlad	1 223 109	1 223 109	0	0	
Muud viitvõlad	1 223 109	1 223 109	0	0	
Saadud ettemaksed	82 140	82 140	0	0	
Muud saadud ettemaksed	82 140	82 140	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 500 890	3 500 890	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
AS Swedbank - hüpoteek	6 400 000	6 400 000
Kommertspant	255 647	255 647
AS Swedbank garantiilimiit	683 485	1 556 390
Kokku tingimuslikud kohustised	7 339 132	8 212 037
Tingimuslikud varad		
AS Swedbank arvelduskrediit	300 000	300 000
Kokku tingimuslikud varad	300 000	300 000

31.12.2020 seisuga on Swedbank AS poolt ettevõttele antud garantiilimiit 2 000 000 eurot, millest on kasutatud 683 485 eurot.

Täiendav info lisas 2, 17 ja 20.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	888 960	888 960
Aktsiate arv (tk)	13 890	13 890
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 267 050	24 212 647
Leedu	318 599	709 462
Läti	61 329	49 226
Soome	394 616	816 019
Saksamaa	34 128	27 364
Rootsi	478 785	447 094
Poola	66 994	3 352
Austria	41 694	127 151
Holland	144 891	323 743
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 808 086	26 716 058
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	17 690	21 035
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	17 690	21 035
Kokku müügitulu	27 825 776	26 737 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tavajäätmete kogumine	17 922 771	16 043 860
Ohtlike jäätmete kogumine	110 642	107 690
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	694 694	725 680
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	482 563	533 163
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	2 378 535	2 799 395
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rent	2 834 646	2 800 921
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	50 676	52 772
Ohtlike jäätmete töötlus ja kõrvaldus	3 316 998	3 601 649
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuut, puitvill jms	34 251	71 963
Kokku müügitulu	27 825 776	26 737 093

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	195 762	213 715
Kasum valuutakursi muutustest	3 320	1 751
Traavid, viivised ja hüvitised	24 536	31 788
Kindlustushüvitisega seotud tulu	103 346	0
Muud	10 735	3 177
Kokku muud äritulud	337 699	250 431

Kirjel Kindlustushüvitisega seotud tulu kirjel on kajastatud summa, mida kindlustus hüvitas seoses Seljametsa kaarhalli põlenguga.

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-629 223	-1 076 878
Energia	-1 314 257	-1 690 808
Elektrienergia	-74 216	-85 108
Soojusenergia	-35 394	-44 808
Kütus	-1 204 647	-1 560 892
Tööjõukulud	-4 036 026	-4 068 671
Amortisatsioonikulu	-1 067 952	-1 123 392
Müügi eesmärgil ostetud kaubad ja teenused	-9 776 939	-9 561 160
Ostetud kaubad ja teenused	-2 486 320	-1 882 849
Muud	-1 086 043	-1 063 665
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 396 760	-20 467 423

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019
Tööjõukulud	-3 306 408	-3 250 562
Amortisatsioonikulu	-2 396	-2 614
Muud	-952 842	-902 258
Transpordi- ja lähetuskulud	-170 524	-228 836
Mitmesugused bürookulud ning üür ja rent	-433 259	-373 327
Kokku üldhalduskulud	-4 865 429	-4 757 597

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-5 552 473	-5 521 676
Sotsiaalmaksud	-1 789 961	-1 797 557
Kokku tööjõukulud	-7 342 434	-7 319 233
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	266	264
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	261	260
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	-23 933	-3 073
Trahvid, viivised ja hüvitised	-38 609	-4 723
Kahjum materiaalsete põhivarade mahakandmisest	-160 705	-11 920
Nõude mahakandmine	-5 313 853	-4 141 661
Muud	-1 819	-8 136
Kokku muud ärikulud	-5 538 919	-4 169 513

2019.a. kirjel, Nõuete mahakandmine, on kajastatud kindlustusnõude allahindlus.

2020.a.

Arvestades kindlustusandjate vastu suunatud nõudega seotud kohtuvaidluse senist kulgu, asus ettevõtte nõukogu seisukohale, et ettevõtte finantsseisundi kajastamiseks konservatiivsuse põhimõttest lähtuvalt, on vajalik kindlustusandjate vastu suunatud nõude täielik mahakandmine. Kirjel Nõude mahakandmine kanti seeläbi maha 5 081 572 eurot. Kohtuvaidlus jätkub 2021. aastal.

Täiendav info lisas 2, 10, 20.

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	44 186	200 000	50 000
Muud riigid kui Eesti	200 000	44 186	200 000	50 000
Kokku	200 000	44 186	200 000	50 000

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	2 300 000	0	2 600 000
Tütarettevõtjad	532 712	4 336	616 718	0
Sidusettevõtjad	191 213	61 711	159 424	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 475	59 024	50 203	-17 458
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168	0	388	0
Laen emaettevõtjale	0	0	7 989	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
Ragn-Sellsföretagen AB	0	0	0	0	300 000	35 940	1,4%	EUR	31.12.2026
Tütarettevõtjad									
R-S Valdus OÜ	77 000	0	76 266	0	0	0	6%	EUR	31.12.2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
Ragn-Sellsföretagen AB	0	0	0	2 700 000	100 000	2 490	1,4%	EUR	31.12.2021
Tütarettevõtjad									
R-S Terminal OÜ	25 000	0	0	0	0	0	6%	EUR	31.12.2021
R-S Valdus OÜ	40 000	0	0	0	0	0	6%	EUR	31.12.2021
R-S OSA Service OÜ	42 180	42 180	600	0	0	0	6%	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	133 265	0	498 992	11 439
Tütarettevõtjad	97 148	4 886	56 622	54 863
Sidusettevõtjad	281 872	1 900 048	42 833	1 574 020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	821 407	496 475	65 625	464 305
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 773	0	6 105

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	256 776	231 457

Seotud osapoolte nõuded ja antud laenud on kajastatud põhiaruande kirjel Nõuded ja ettemaksed ning Lisas 2.

Kohustised on kajastatud kirjel Võlad ja ettemaksed.

Kirjel, Kohustised emettevõtjale, on kajastatud laen, mille kohta on info Lisas 8.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Esimese ja teise astme kohus avaldasid otsused, millega jätsid ettevõtte poolt Compensa Vienna Insurance Group, ADB (endine nimi Seesam Insurance AS) vastu 9,6 miljoni euro suuruses summas esitatud hagi täies ulatuses rahuldamata. Kuna aga juba enne kohtuotsuse avaldamist oli erinevate erialaprofessionaalide hinnangute järgi oodata, et kahes esimeses kohtuastmes protsess ei lõppe, ei olnud ettevõtte juhtkonna jaoks tegemist ootamatusega. Oli oodata, et üks või teine pool esimeste kohtuastmete otsused apelleerib.

Ettevõtte seisukohti kaks esimest kohtuastet arvesse ei võtnud ja ettevõtte esitas 2021. aasta alguses kassatsioonikaebuse. Ettevõtte on endiselt seisukohal, et on õigus saada kindlustushüvitist.

Nii nagu 2020. aasta tegemisi, mõjutab ka 2021. aasta alguses ettevõtte äritegevust üleilmse COVID-19 pandeemiaga seonduv. Seotud riskid on ettevõttes hinnatud, toimub pidev monitoorimine ning riskide maandamiseks on rakendatud suur hulk erinevaid meetmeid. Valmistatud on ka kriisijuhtimiseks juhul, kui see peaks olude muutumisel edaspidi vajalikuks osutama.

Ettevõtte käsitleb 2021. aasta alguses jätkuvat haiguspuhangut ja kehtestatud erikorda majandustulemusi mittekorrigeeriva mõjuna. Arvestades olukorra ebakindlust ja teadmatust edasistest arengutest, ei ole usaldusväärset alust hindamaks olukorra võimalikku mõju ettevõtte tegevusele.

Täiendav info lisas 2, 10 ja 17.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2021

RAGN-SELLS AS (registrikood: 10306958) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARGO RANNAMETS	Juhatuse liige	02.03.2021
RAIN VÄÄNA	Juhatuse liige	02.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

RAGN-SELLS AS aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Ragn-Sells AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 vandeauditiitori 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid 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 arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulisi 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers
Vandeauditiitori number 171

Andres Soosalu
Vandeauditiitori number 693

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn

03.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

RAGN-SELLS AS (registrikood: 10306958) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	03.03.2021
ANDRES SOOSALU	Vandeaudiitor	08.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 096 905
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 747 311
Kokku	11 349 594

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	17922771	64.41%	Jah
Ohtlike jäätmete töötlus ja kõrvaldus	38221	3316998	11.92%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	2834646	10.19%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	2378535	8.55%	Ei
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	694694	2.50%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	482563	1.73%	Ei
Ohtlike jäätmete kogumine	38121	110642	0.40%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	50676	0.18%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	34251	0.12%	Ei

Sidevahendid

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