

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: BLRT Refonda Baltic OÜ

registrikood: 12497282

tänava/talu nimi, Kopli tn 103/38

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11712

telefon: +372 6102444

faks: +372 6102933

e-posti aadress: refonda@blrt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 3 Varud	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Kapitalirent	17
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Laenukohustised	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Osakapital	20
Lisa 12 Müügitulu	21
Lisa 13 Muud äritulud	21
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 15 Turustuskulud	22
Lisa 16 Üldhalduskulud	23
Lisa 17 Tööjõukulud	23
Lisa 18 Muud ärikulud	24
Lisa 19 Intressikulud	24
Lisa 20 Intressitulud	24
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 22 Seotud osapooled	25
Lisa 23 Koroonaviirusepandeemia mõju ettevõtte tegevusele	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditiitori aruanne	28

BLRT Refonda Baltic TEGEVUSE ALUSED

1. Visioon

Olla turuliider oma valdkonnas

2. Missioon

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

3. Eesmärk

Säilitada ja tugevdada tänast turupositsiooni läbi efektiivse majandamise.

4. Strateegia

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

5. Väärtused

Juhindume oma tegevuses järgmistest väärtustest:

5.1. Usaldusväarsus



VASTUTUS JA KOMPETENTSUS

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

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

5.2. Inimkesksus



TUNNUSTAMINE JA LUGUPIDAMINE

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

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

5.3. Efektiivsus



MINIMAALSETE KULUDEGA MAKSIMAALNE TULEMUS

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

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

5.4. Areng



KASV JA ARENG

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

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

ÜLDINFORMATSIOON

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

Ettevõtte tegeleb vanametalli kokkuostuga kogu Eestis. Ettevõttel on filiaale Tartus, Rakveres, Pärnus, Narvas, Võrus, Türis ja Kohtla-Järves ning kaks kokkuostupunkti Tallinnas. Samuti spetsialiseerub ettevõtte vanametalli ja metallijääkide ümbertöötlemisel.

Ettevõttel on tütarettevõtte SIA Refonda Lätis. Samuti on Leedus registreerinud UAB Vakarų Refonda.

ÄRI MAJANDUSEKESKKOND

2020.aasta esimesel veerandaastal oli maailmaturgudel musta vanametalli hind suhteliselt stabiilne (aluseks Metal Bulletin Ferrrous Scrap Index HMS 1&2 (80:20 mix) USD/t FOB Rotterdam). FOB Rotterdam börsiindeksi keskmine moodustas I veerandaastal 247 USD/t (224 EUR/t arvestades keskmist Euroopa keskpanga EUR/USD kursi). Jaanuaris jätkus 2019 aasta viimasel kuul alanud kasv, miinimum hind moodustas 222 EUR/t. Veebruaris ja märtsis oli keskmine hind 217 EUR/T tasemel, kuid II veerandaastal oli jälgitav languse tendents ja teise veerandaasta keskmine moodustas 208 EUR/t. III veerandaasta jooksul hind oli suhteliselt stabiilne – 223 EUR/T aga peamiselt Septembri kasvu tõttu). Keskmine Septembri hind oli 237 EUR/T). Oktoober jätkus langusega tasemeni 227 EUR/t, kuid aasta viimased kuud tõid taas tõusu 363 EUR/t tasemeni detsembrikuu viimase noteeringu põhjal.

Alates 2020. aasta algusest on kogu maailma tugevalt mõjutanud koroonaviiruse (Covid-19) pandeemia, mille mõju BLRT Refonda Baltic OÜ tegevusele oli peamiselt seotud vanametalli ostude arvu vähenemisest planeeritud mahule.

2020. AASTA FINANTSTULEMUSED

Aruandeperioodi müügitulu oli 47 231,9 tuhat eurot (2019.aastal 45 653,9 tuhat eurot).

BLRT Refonda Baltic OÜ aruandeperioodi brutokasumiks kujunes 5 061 tuhat eurot (2019.aastal 4 079,6 tuhat eurot). Majandusaasta lõppes puhaskasumiga 6 636,8 tuhat eurot (2019.aasta kahjum 16 621,3 tuhat eurot).

Aruandeperioodil moodustasid turustuskulud 4 402,1 tuhat eurot (2019.aastal 4 682,9 tuhat eurot) ning üldhalduskulud 612,3 tuhat eurot (2019.aastal 608,5, tuhat eurot). Muud äritulud olid 376,9 tuhat eurot (2019.aastal 35,5 tuhat eurot) ja ärikulud 21,1 tuhat eurot (2019.aastal 107,3 tuhat eurot), seega teenis ettevõtte oma tegevuse tulemusena 402,4 tuhat eurot ärikasumit (2019.aastal oli ärikahjum 1 283,5 tuhat eurot). Majandusaasta finantstulud olid 6 234,5 tuhat eurot, millest: 6 738,7 tuhat eurot on osaliselt taastatud 2019.aastal tehtud nõuete allahindlus, 444,3 tuhat eurot on valuutakursi muutustest kahjum, 261,8 tuhat eurot on intressitulud, 319,4 tuhat eurot on intressikulud ja 2,4 tuhat eurot on muud finantskulud (2019.aastal finantskulud olid 15 377,8 tuhat eurot, millest intressitulud olid 395,9 tuhat eurot, 487,7 tuhat eurot olid intressikulud, 15 250 tuhat eurot olid nõuete allahindlus, 1 tuhat eurot valuutakursi muutustest kasum ja 3 tuhat eurot muud finantskulud).

Seisuga 31.12.2020 on ettevõtte omakapital 1 056,1 tuhat euro.

BLRT Refonda Baltic OÜ põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamine

Peamised finantsnäitajad ja suhtarvud	2020	2019	2018
Kasumiaruande näitajad, tuhat eurot			
Müügitulu	47 231,9	45 653,9	67 294,3
Brutokasum	5 061,0	4 079,6	6 994,5
Ärikasum	402,4	-1 283,5	-278,9
Kasum enne tulumaksu	6 636,8	-16 621,3	-599,8
Puhaskasum / - puhaskahjum	6 636,8	-16 621,3	-599,8
EBITDA = Kasum enne tulumaksu +/- intressi kulud/tulud + amortisatsioon	6 864,9	-16 286,7	-137,9
Bilansi näitajad, tuhat eurot			
Varad kokku	16 417,3	6 484,9	18 914,1
Laenukohustused	14 061,9	27 233,7	23 216,5
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 056,1	-22 080,8	-5 459,5
Suhtarvud			
Müügitulude kasv	3,5%	-32,2%	-9,2%
Brutorentaablus	10,7%	8,9%	10,4%
Ärentaablus	0,9%	-2,8%	-0,4%
Maksueelse kasumi rentaablus	14,1%	-36,4%	-0,9%
Puharentaablus	14,1%	-36,4%	-0,9%
Liikviidsuskordaja=(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused	0,52	0,02	0,59
Varude käibekordaja=müüdnud toodangu omamaksumus / keskmised varud	6,2	8,6	16,0
Omakapitali tootlus (ROE), %= puhaskasum/ Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	628,5%	75,3%	11,0%

Arengusuunad järgnevas majandusaastaks

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

RISKIDE JUHTIMINE

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

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

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

Finantsriskid:

Kontserni majandustegevusega kaasnevad järgmised finantsriskid:

1. Krediidiriskid
Krediidiriski maandamiseks analüüsitakse tehingu teostamisel olemasolevate ja uute klientide maksevõimet. Samuti jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliini kinnipidamist.
2. Valuutariskid
Kuna valdav osa ettevõtte müügitehinguid on sooritatud USD-s, avaldavad EUR/USD kursside liikumised mõju ettevõtte finantsnäitajatele. Valuutakursside kõikumisest tingitud kahjumiriskide vähendamiseks kasutatakse tuletisinstrumentide *forward* ja *SWAP* tehinguid.
2. Intressiriskid
Intressikulud võivad eurosooni protsendimäära tõusust tingituna kasvada. Nimetatud riskide reguleerimiseks on BLRT Refonda Baltic OÜ-l arvelduskrediit emaettevõttega AS BLRT Grupp fikseeritud intressiga.
3. Likviidsusrisk
Likviidsusrisk on risk, et BLRT Refonda Baltic OÜ ei suuda oma finantskohustusi täita rahavoo puudujäägi tõttu. Likviidsusriski maandatakse omakapitali ja laenu kasutamise tasakaalustatud poliitikaga. BLRT Refonda Baltic OÜ-l on tütarettevõtjate likviidsuse juhtimiseks kehtestatud limiidid.

Personaliriskid:

1. Kvalifitseeritud tööjõu äravool
Toimub aktiivne tegevus uute töötajate värbamiseks. Hoidmaks paigal juba kaasatud tööjõudu, pööratakse erilist tähelepanu motivatsioonipakettide väljatöötamisele.
2. Tööviljakust edestav töötasu kasv
Baltikumi tööjõuturul jääb oluliseks riskiallikaks tööviljakust edestav töötasu kasv. Selle peamiseks põhjusteks on töövõimelise elanikkonna äravoolu säilitav piiratud tööjõuturg ning küllaltki madala töötuse taseme juures kvalifitseeritud tööjõu puudus. Nimetatud riski mõju vähendamiseks BLRT Refonda Baltic OÜ-s töötatakse välja erinevaid programme tööprotsessi optimeerimiseks ja automatiseerimiseks, investeeritakse tööviljakust suurendavasse tehnikasse ja tehnoloogiasse.

Muud riskid:

1. Juriidiline risk
Tulenevalt BLRT Refonda Baltic OÜ põhitegevusega seotud lepingute, regulatsioonide ning seaduste erinevast tõlgendusest eksisteerib risk, et mõni tellija, töövõtja või järelevalveorgan hindab BLRT Refonda Baltic OÜ tegevust lepingulistest kokkulepetest või õigusaktidest tulenevate nõuete järgimisel BLRT Refonda Baltic OÜ erinevatel alustel ning vaidlustab BLRT Refonda Baltic OÜ tegevuse seaduslikkuse.
2. Välisurukeskkonna mõju kontserni edaspidistele tulemustele:
 - 2.1. Kuna valtsmetalli, vanametalli müük hõlmab märkimisväärset osa BLRT Refonda Baltic OÜ müügistruktuurist, siis nimetatud toodangu hinnakõikumised (peamiselt langus) maailmaturul ja nende oluline volatiilsus viivad BLRT Refonda Baltic OÜ müügitulu kahanemiseni. Antud riski mõju vähendamiseks ja konkurentsivõime säilitamiseks investeerib juhtkond eeskätt kõrgema

lisandväärtusega tehnoloogiate arendamisse ja nende müügiosa suurendamisse metalli ja metalltoodete müügi valdkonnas.

3. Korruptsioon

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

4. Covid-19

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta BLRT Refonda Baltic OÜ-le. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast. Juhtkond jätkab võimaliku mõju jälgimist ja võtab kõik võimaliku mõju leevendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	180 287	135 921	
Nõuded ja ettemaksed	7 849 079	495 052	2
Varud	8 115 867	5 450 198	3
Kokku käibevarad	16 145 233	6 081 171	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 822	2 822	5
Materiaalsed põhivarad	269 227	400 872	6
Kokku põhivarad	272 049	403 694	
Kokku varad	16 417 282	6 484 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 021 006	27 154 689	9
Võlad ja ettemaksed	1 299 323	1 331 934	10
Kokku lühiajalised kohustised	15 320 329	28 486 623	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 895	79 004	9
Kokku pikaajalised kohustised	40 895	79 004	
Kokku kohustised	15 361 224	28 565 627	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Muud reservid	16 500 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 083 262	-5 461 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 636 820	-16 621 282	
Kokku omakapital	1 056 058	-22 080 762	
Kokku kohustised ja omakapital	16 417 282	6 484 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	47 231 895	45 653 940	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-42 170 936	-41 574 372	14
Brutokasum (-kahjum)	5 060 959	4 079 568	
Turustuskulud	-4 402 073	-4 682 871	15
Üldhalduskulud	-612 235	-608 451	16
Muud äritulud	376 880	35 528	13
Muud ärikulud	-21 120	-107 263	18
Ärikasum (kahjum)	402 411	-1 283 489	
Intressitulud	261 770	395 903	20
Intressikulud	-319 360	-487 689	19
Muud finantstulud ja -kulud	6 291 999	-15 246 007	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 636 820	-16 621 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 636 820	-16 621 282	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	402 411	-1 283 489	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	170 531	246 583	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10 511	-9 443	6
Muud korrigeerimised	0	250	
Kokku korrigeerimised	160 020	237 390	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 201 557	25 198	2
Varude muutus	-2 665 669	-1 283 408	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-10 445	177 200	10
Kokku rahavood äritegevusest	-3 315 240	-2 127 109	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-58 874	-119 031	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	30 500	9 443	6
Antud laenud	573 539	-2 215 262	2, 22
Laekunud intressid	274 452	386 974	2, 20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	819 617	-1 937 876	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-13 134 048	4 077 325	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-37 743	-60 043	9
Makstud intressid	-341 528	-490 095	10, 19
Muud laekumised finantseerimistegevusest	16 500 000	0	11
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-446 692	0	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 539 989	3 527 187	
Kokku rahavood	44 366	-537 798	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 921	673 719	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 366	-537 798	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	180 287	135 921	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	0	-5 461 980	-5 459 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-16 621 282	-16 621 282
31.12.2019	2 500	0	-22 083 262	-22 080 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 636 820	6 636 820
Muutused reservides	0	16 500 000	0	16 500 000
31.12.2020	2 500	16 500 000	-15 446 442	1 056 058

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ BLRT Refonda Baltic 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardis põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

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

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

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

Finantsvarad

Tuletisinstrumentid

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad loetakse ettevõtte, mille üle emajärgsele on kontroll Tütar- ja sidusettevõtte kontrolli all olevaks, kui ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

Varud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

* Transpordivahendid 10-33%

* Masinad ja seadmed 10-33%

* Muu materiaalne põhivara 10-50%

Varade väärtuse langus

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

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

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

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

Maksustamine

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

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

Seotud osapooled

OÜ BLRT Refonda Baltic aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 191 438	1 191 438	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 199 131	6 199 131	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	91 536	91 536	4
Muud nõuded	359 780	359 780	
Ettemaksed	7 194	7 194	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 849 079	7 849 079	

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

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldavad arvelduskrediidi nõudeid summas 6 165 153 eurot (31.12.2019: 0 eurot). Nõude valuuta on EUR, intressimäär 2.5 % ja tähtaeg on üks aasta.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	3 907 862	2 388 973
Lõpetamata toodang	4 784	1 104
Valmistoodang	4 201 003	3 057 156
Ettemaksed varude eest	2 218	2 965
Kokku varud	8 115 867	5 450 198

Vaata Lisa 14.

2020. aastal on alla hinnatud ja mahakantud inventuuri käigus varud summas 189 052 eurot.

Vastavalt 2019. a inventuuri tulemustele oli tehtud varude suurenemine 44 638 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	90 640	0	98 322	0
Üksikisiku tulumaks	0	29 365	0	28 550
Erisoodustuse tulumaks	0	446	0	420
Sotsiaalmaks	0	54 910	0	53 719
Kohustuslik kogumispension	0	2 718	0	2 344
Töötuskindlustusmaksed	0	3 375	0	3 395
Maamaks	0	0	0	0
Aktsiisimaks	0	0	0	0
Intress	0	0	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	896		42 678	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91 536	90 814	141 000	88 428

Maksusaldod on esitatud ka lisades 2 ja 10.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

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

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
40003981529	SIA Refonda	Läti	Vanametalli müük	100	100
142040130	Varaku Refonda UAB	Leedu	Vanametalli müük	100	100

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	93 047	29 894	1 586 926	1 709 867	47 644	1 757 511
Akumuleeritud kulum	-52 742	-12 821	-1 134 047	-1 199 610	-33 277	-1 232 887
Jääkmaksumus	40 305	17 073	452 879	510 257	14 367	524 624
Ostud ja parendused	0	1 250	114 731	115 981	3 050	119 031
Amortisatsioonikulu	-10 673	-4 998	-219 347	-235 018	-7 765	-242 783
31.12.2019						
Soetusmaksumus	93 047	31 144	1 701 657	1 825 848	50 694	1 876 542
Akumuleeritud kulum	-63 415	-17 819	-1 353 394	-1 434 628	-41 042	-1 475 670
Jääkmaksumus	29 632	13 325	348 263	391 220	9 652	400 872
Ostud ja parendused	0	3 900	54 974	58 874	0	58 874
Amortisatsioonikulu	-8 269	-6 047	-149 967	-164 283	-6 248	-170 531
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-19 988	-19 988	0	-19 988
31.12.2020						
Soetusmaksumus	60 127	32 052	1 588 721	1 680 900	48 994	1 729 894
Akumuleeritud kulum	-38 764	-20 874	-1 355 439	-1 415 077	-45 590	-1 460 667
Jääkmaksumus	21 363	11 178	233 282	265 823	3 404	269 227

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	30 500	9 443
Transpordivahendid	3 000	9 443
Muud masinad ja seadmed	27 500	0
Kokku	30 500	9 443

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	79 003	38 108	40 895		0.9%-1.2%+6 kuu EURIBOR	euro	2022-2023	9
Kapitalirendikohustised kokku	79 003	38 108	40 895	0				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	116 747	37 743	79 004	0	0.9%-1.2%+6 kuu EURIBOR	euro	2022-2023a.	9
Kapitalirendikohustised kokku	116 747	37 743	79 004	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	79 246	117 715
Kokku	79 246	117 715

Kapitalirendilepingud ei sea piirangud ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	97 370	96 395	12

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	862 853	878 560	14, 15, 16

Aruandeperioodil oli ruumide, masinate ja seadmete, kontoriseadmete kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu seotud osapooltelt (vaata lisas 22) kokku 585 076 eurot (2019: 558 396 eurot). Renditud vara ei ole edasi antud allrendile.

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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit (emaettevõtja)	13 982 898				2%+6 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2021	22
Lühiajalised laenud kokku	13 982 898	13 982 898						
Kapitalirendikohustised kokku	79 003	38 108	40 895	0				7
Laenukohustised kokku	14 061 901	14 021 006	40 895	0				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit (emaettevõtja)	27 116 946	27 116 946			2%+6 kuu EURIBOR	EUR	31.12.2020	22
Lühiajalised laenud kokku	27 116 946	27 116 946						
Kapitalirendikohustised kokku	116 747	37 743	79 004	0				7
Laenukohustised kokku	27 233 693	27 154 689	79 004	0				

Laenulepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 016 021	1 016 021	22
Võlad töövõtjatele	102 093	102 093	
Maksuvõlad	90 814	90 814	4
Muud võlad	89 895	89 895	
Intressivõlad	16 655	16 655	22
Muud viitvõlad	73 240	73 240	
Saadud ettemaksed	500	500	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 299 323	1 299 323	

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

Võlad tarnijatele sisaldavad võlad seotud osapoolte ees summas 170 563 eurot (2019: 216 671 eurot). Vt lisa 22.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2020 oli ettevõttel jaotamata kahjum, seega dividendide väljamaksmise võimalus puudub.

25.08.2020 BLRT Grupp Aktsiaselts (emaettevõtte) võttis otsuse Refonda Baltic OÜ vabatahtliku reservkapitali moodustamise ja vabatahtlikku reservkapitali mitterahalise sissemakse tegemise kohta, kusjuures mitterahalise sissemakse esemeks oli emaettevõtte nõue BLRT Refonda Baltic OÜ vastu 16 500 000 euro ulatuses.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 490 465	7 286 282	
Leedu	2 121 004	2 338 665	
Läti	372 513	372 172	
Saksamaa	3 075 991	1 423 762	
Soome	1 251 549	1 117 400	
Holland	576 044	238 364	
Suurbritannia	2 029 023	576 417	
Ungari	0	197 669	
Austria	33 539	0	
Sloveenia	25 918	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	30 444	21 811	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 006 490	13 572 542	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Türgi	33 900 468	31 662 875	
Malaisia	0	117 061	
Araabia Ühendemiraadid	232 510	227 674	
Venemaa	38 652	0	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	53 775	73 788	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	34 225 405	32 081 398	
Kokku müügitulu	47 231 895	45 653 940	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vanaraua müük	47 041 138	45 486 355	
Rent	97 370	96 395	8
Teenused	93 387	71 190	
Kokku müügitulu	47 231 895	45 653 940	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	10 511	9 443	6
Tulu sihtfinantseerimisest	68 330	0	
Muud	298 039	26 085	
Kokku muud äritulud	376 880	35 528	

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

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	38 472 451	37 856 398	
Energia	60 720	83 878	
Elektrienergia	60 720	83 878	
Alltöövõtutööd	334 283	599 488	
Transpordikulud	670 263	581 061	
Üür ja rent	802 406	812 101	8
Tööjõukulud	866 315	901 244	17
Amortisatsioonikulu	159 672	230 133	6
Remondikulud	322 129	228 212	
Töste -ja veotehnika kütus	162 322	204 568	
Kulu varude mahakandmisest	189 052	-44 638	3
Muud	131 323	121 927	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	42 170 936	41 574 372	

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	49 764	60 236	8
Energia	11 162	12 201	
Soojusenergia	20	0	
Kütus	11 142	12 201	
Transpordikulud	3 625 969	3 928 005	
Logistikakulud	259 127	0	
Mitmesugused bürookulud	4 311	0	
Lähetuskulud	9 149	9 455	
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 314	3 040	
Tööjõukulud	183 154	166 472	17
Amortisatsioonikulu	9 478	11 362	6
Väikevahendid	0	1 654	
Remondikulud	1 817	17 292	
Reklaamikulud	216 176	189 205	
Muud	30 652	283 949	
Kokku turustuskulud	4 402 073	4 682 871	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	10 682	6 223	8
Energia	9 941	11 452	
Elektrienergia	680	650	
Kütus	9 261	10 802	
Transpordikulud	12	0	
Mitmesugused bürookulud	3 190	0	
Lähetuskulud	6 814	10 264	
Koolituskulud	89	3 247	
Riiklikud ja kohalikud maksud	17 232	25 383	
Tööjõukulud	211 856	220 029	17
Amortisatsioonikulu	1 381	1 288	6
Muud	6 981	12 280	
Raamatupidamisteenused	116 357	90 807	
Reklaamikulud	11 128	9 637	
Esinduskulud	2 735	5 338	
Kindlustuskulud	4 454	4 936	
Sidekulud	2 239	2 340	
Ostetud teenused	207 144	205 227	
Kokku üldhalduskulud	612 235	608 451	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	956 505	960 868	
Sotsiaalmaksud	293 276	316 897	
Haigushüvitised	5 153	3 118	
Töötuskindlustusmaksud	6 391	6 862	
Kokku tööjõukulud	1 261 325	1 287 745	14, 15, 16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	53	57	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	38	0	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	13	0	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0	

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	17 573	47 605
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 276	59 606
Muud	271	52
Kokku muud ärikulud	21 120	107 263

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	316 662	484 644	22
Intressikulu kapitalirendilt	1 119	3 045	
Muud intressikulud	1 579	0	
Kokku intressikulud	319 360	487 689	

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	261 770	395 903	22
Kokku intressitulud	261 770	395 903	

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-444 333	1 040	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 360	3 010	
Nõuete allahindlus	6 738 692	-15 250 057	22
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 291 999	-15 246 007	

2020. aastal laekusid varasemalt alla hinnatud nõuded summas 6 738 692 eurot, mis kajastati muu ärituluna.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	14 080 769	0	27 212 717
Tütarettevõtjad	6 197 215	0	48 829	0
Sidusettevõtjad	230	3 019	0	3 719
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 686	86 442	5 538	159 648

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	680 595	20 687	587 789	15 322
Tütarettevõtjad	16 087 954	121 014	14 847 505	185 031
Sidusettevõtjad	84 738	3 286	118 566	1 574
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 346 707	69 613	1 738 331	53 453

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Tütarettevõtjad	50 222	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	86 966	95 322

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

Ostud emaeettevõtjalt ei sisalda laenu pealt arvestatud intressikulu, mis moodustas aruandeperioodil 316 662 eurot (2019: 484 644 eurot) ja intressikohustus seisuga 31.12.2020 oli 16 655 eurot (2019: 38 823 eurot), vt lisa 10.

Aruandeperioodil on emaeettevõtelt saadud arvelduskrediiti summas 13 982 898 eurot (2019: 27 116 946 eurot), vt lisa 9.

Aruandeperioodil on seotud osapooltelt ostetud kaupu summas 17 037 535 eurot (2019: 16 030 295 eurot) ja teenuseid summas 1 162 459 eurot (2019: 1 261 896 eurot).

Aruandeperioodil on seotud osapooltele müüdud kaupu summas 70 291 eurot (2019: 86 220 eurot) ja teenuseid summas 144 309 eurot (2019: 169 160 eurot).

Ettevõtte on aruandeperioodil andnud tütarettevõttele arvelduskrediiti summas 14 674 539 eurot (2019: 15 250 058 eurot), 2019. aastal oli alla hinnatud arvelduskrediidi nõue summas 15 250 057, millest 2020. aastal taastati 6 738 692 eurot, vt lisa 21.

Müügid seotud osapooltele ülal toodud tabelis ei sisalda arvelduskrediitidelt arvestatud intressitulu, mis moodustas aruandeperioodil 261 770 eurot (2019: 395 903 eurot) ja intressinõue seisuga 31.12.2020 oli 22 116 eurot (2019: 34 799 eurot), vt lisa 2.

Lisa 23 Koroonaviirusepandeemia mõju ettevõtte tegevusele

Alates 2020. aasta algusest on kogu maailma tugevalt mõjutanud koroonaviiruse (Covid-19) pandeemia, mille mõju on jätkuvalt tunda igas maailma nurgas. Ettevõtte juhtkond hindab jooksvalt koroonaviiruse Covid-19 pandeemia mõju ettevõtte äritegevusele ning on seda arvesse võtnud varade ja kohustiste väärtuste määramisel raamatupidamise aruandes. Juhtkond leiab, et koroonaviiruse pandeemia ei ole märkimisväärselt mõjutanud ettevõtte tegevust, finantstulemusi aruandeaastal ega ka tulemusi peale bilansipäeva.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2021

BLRT Refonda Baltic OÜ (registrikood: 12497282) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KONSTANTIN GORDIJENKO	Juhatuse liige	10.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

BLRT Refonda Baltic OÜ osanikule

Märkusega arvamus

Meie arvates välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt BLRT Refonda Baltic OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2020;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilanss 31. detsembri 2018 seisuga sisaldas varusid summas 4 040 tuhat eurot. Ettevõtte poolt läbiviidud inventuuri tulemusena ei olnud meil võimalik veenduda varude jääkide kajastamise korrektsuses ning meie poolt kasutatavad muud praktilised auditiprotseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust varude koguste õigsuse osas 31. detsembri 2018 seisuga. Bilansis 31. detsembri 2018 seisuga kajastatud varude saldo mõjutab 31. detsembril 2019 lõppenud aruandeperioodi tegevuse tulemust ja rahavoogusid. Meie sõltumatu audiitori aruanne nii 2018. kui ka 2019. raamatupidamise aastaaruannetele sisaldas samuti märkust selle asjaolu tõttu.

2019. aastal on Ettevõtte alla hinnanud laenu nõudeid summas 15 250 tuhat eurot, sealhulgas nõuetel summas 13 035 tuhat eurot esinesid väärtuse languse tunnused 31. detsembri 2018 seisuga. 2020. aastal on varasemalt alla hinnatud nõudeid laekunud summas 6 739 tuhat eurot. Meie praktilised auditiprotseduurid ei võimaldanud piisava usaldusväärsusega hinnata, kas ja kui suures ulatuses oleks vajalik allahindlus tulnud kajastada 31. detsembri 2018 seisuga ning kas ja kui suures ulatuses oli 2019. aasta tegevuse tulemus alahinnatud. Meie sõltumatu audiitori aruanne nii 2018. kui ka 2019. raamatupidamise aastaaruannetele sisaldas samuti märkust selle asjaolu tõttu.

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

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõtte sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikalaased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Jekaterina Ivšik
Vandeaudiitor, litsents nr 694

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

10. mai 2021
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

BLRT Refonda Baltic OÜ (registrikood: 12497282) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	10.05.2021
JEKATERINA IVTŠIK	Vandeaudiitor	10.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 083 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 636 820
Kokku	-15 446 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 446 442
Kokku	-15 446 442

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	47231895	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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