

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing RGR Metall

registrikood: 10520479

tänavatalu nimi, Vahuri tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6025421, +372 6025423

faks: +372 6025420

e-posti aadress: rgr@rgr.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

RGR Metall OÜ on asutatud 1998. aastal ning on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte. Põhitegevuseks on musta ja roostevaba metalltoodete kaubandus. Põhiosa moodustavad kuumvaltsitud lehtede, torude, roostevabast terasest metalltoodete, samuti ehituskonstruktsioonide ost ja müük.

Ettevõtte on üle 12 000 ruutmeetrit suletud ja avatud territooriumi metalltoodete ladustamiseks. Samuti kaks raudteeliini, sildkraanad peale- ja mahalaadimiseks ning transpordi korraldamiseks oma veoautod.

Kaupade vastuvõtmine, ladustamine, väljastamine, kontroll ning haldamine toimub ISO standartide kohaselt. 2021. aastal vahetati tornkraanad välja kaasaegsete sildkraanade vastu, mille tulemusena suurenes laopind, kauba laadimis kohtade arv ja käsitlemise kiirus.

RGR Metall OÜ-s töötab suurepärase professionaalne meeskond, kelle enamus liikmetel on 10-aastane või enam töökogemus ettevõttes.

Ettevõtte laod asuvad Tallinnas ja Tartus, esindused aga Pärnus, Narvas ja Riias.

RGR Metall OÜ on Eesti turul metalli kaubanduses üks turuliidreid ning kõrge AAA krediitdireitinguga suur kohusetundlik maksumaksja ja Eesti Kaubandus-Tööstuskoja liige.

2021. aastal moodustas RGR Metall OÜ müügitulu 63 505 182 eurot ja puhaskasum 11 196 067 eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2021	2020
Müügitulu kasv (%)	79,4	-10,5
Puhasrentaablus (%)	17,6	2,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,06	2,7
ROA (%)	32,2	4,02
ROE (%)	42	5

Müügitulu kasv = $(2021 \text{ müügitulu} - 2020 \text{ müügitulu}) / 2020 \text{ müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Arveldused RGR Metall OÜ hankijatega ja ostjatega toimuvad põhiliselt eurodes. Seetõttu ei mõjuta eriti valuutade kursi muutused äriühingu tegevust.

Investeeringud

2021. aasta investeeringute suurus oli 1 095 000 eurot, mis sisaldab sildkraanade väljavahetamise investeeringut 860 720 eurot.

Veoautode ja sõiduautode ostuks investeeriti 93 990 eurot.

Tulevikuplaanid

RGR Metall OÜ-l on lisaks mitu teist äritegevuse valdkonda, peamiselt kinnisvara arendused. Plaanis on investeerida ettevõtte Kuusalus asuva kinnisvara arendusse. 2021. aastal jaotati kinnistu iseseisvateks 11 eraldi kinnistuteks, saadi ehitusluba ja rajati kommunikatsioonid. 2022. aastal rajatakse asfaltkattega teed ning krundid lähevad müüki.

Samuti planeeritakse investeerida Maardus Madikse 4 asuvasse kinnisvaraarendusse.

Territooriumile plaanitakse ehitada kaks PVC-halli suurusega 1500 ruutmeetrit ning üürida neid välja.

2022. aasta veebruaris alanud Ukraina sõja tagajärjel kaotas ettevõtte tarnijaid Ukrainast ja Venemaalt, kuid leidis uued tarnijad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	379 848	373 603	2
Finantsinvesteeringud	226 206	410 945	3
Nõuded ja ettemaksed	8 374 039	5 161 288	4
Varud	15 754 980	8 210 693	5
Kokku käibevarad	24 735 073	14 156 529	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	
Kinnisvarainvesteeringud	5 134 553	5 576 474	8
Materiaalsed põhivarad	4 858 963	4 392 041	9
Kokku põhivarad	9 996 072	9 971 071	
Kokku varad	34 731 145	24 127 600	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 086 389	2 369 832	12
Võlad ja ettemaksed	4 973 778	2 923 034	13
Kokku lühiajalised kohustised	8 060 167	5 292 866	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 119 457	12
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 119 457	
Kokku kohustised	8 060 167	6 412 323	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 472 100	16 811 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 196 067	900 610	
Kokku omakapital	26 670 978	17 715 277	
Kokku kohustised ja omakapital	34 731 145	24 127 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	63 505 182	35 402 829	16
Muud äritulud	293 085	77 726	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 999 024	-32 380 807	18
Mitmesugused tegevuskulud	-456 870	-348 295	19
Tööjõukulud	-2 284 559	-1 464 253	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-306 665	-283 186	8,9
Olulised käibevara allahindlused	0	-10 739	
Muud ärikulud	-1 662	-5 310	21
Ärikasum (kahjum)	11 749 487	987 965	
Intressitulud	60 435	85 608	23
Intressikulud	-88 798	-102 511	22
Muud finantstulud ja -kulud	-263	-434	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 720 861	970 628	
Tulumaks	-524 794	-70 018	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 196 067	900 610	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 749 487	987 965	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	306 665	283 186	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-284 002	-72 663	17
Kokku korrigeerimised	22 663	210 523	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 212 751	-1 496 760	
Varude muutus	-7 544 287	1 924 418	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 224 550	-416 828	
Makstud intressid	-88 798	-102 511	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-524 794	-70 018	25
Kokku rahavood äritegevusest	1 626 070	1 036 789	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-371 103	-74 016	.9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	15 000	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-120 433	-40 977	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 184 999	421 666	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-182 478	-792 910	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	367 217	458 305	3
Antud laenud	-105 000	-70 000	
Antud laenude tagasimaksed	244 300	100 950	
Laekunud intressid	6 203	9 268	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 023 705	27 286	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 581 333	4 074 548	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 914 807	-4 370 305	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-69 427	-164 356	
Makstud dividendid	-2 240 366	-430 107	25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 643 267	-890 220	
Kokku rahavood	6 508	173 855	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	373 603	199 748	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 508	173 855	
Valuutakursside muutuste mõju	-263	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	379 848	373 603	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 555	256	17 241 963	17 244 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)			900 610	900 610
Väljakuulutatud dividendid			-430 107	-430 107
31.12.2020	2 555	256	17 712 466	17 715 277
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 555	256	17 712 466	17 715 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 196 067	11 196 067
Väljakuulutatud dividendid			-2 240 366	-2 240 366
31.12.2021	2 555	256	26 668 167	26 670 978

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RGR METALL 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodest

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik

välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodest ametlikult kehtivate Euroopa Keskpank valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadest ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks

võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemis intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised 2-10

Tootmiseseadmed 2- 10

Muud masinad ja seadmed 10

Muu inventar ja IT seadmed 10-25

Rendid

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

rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara

tusmaksumuse koossrisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

Kulud

Kulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsember 2019 kehtis maksumäär 20/80 ning kuni 31. detsembrini 2020 maksumäär 20/80) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

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

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
sularaha kassas	145	35 409
Arvelduskontod	379 703	338 194
Kokku raha	379 848	373 603

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
Soetamine	792 910	792 910	
Müük müügihinnas või lunastamine	-458 305	-458 305	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	76 340	76 340	23
31.12.2020	410 945	410 945	
Soetamine	182 478	182 478	
Müük müügihinnas või lunastamine	-421 449	-421 449	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	54 232	54 232	23
31.12.2021	226 206	226 206	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 618 535	6 618 535	
Ostjatelt laekumata arved	6 665 338	6 665 338	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-46 803	-46 803	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 055 046	1 055 046	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	568 562	568 562	6
Laenunõuded	109 811	109 811	7
Ettemaksed	22 085	22 085	
Muud makstud ettemaksed	22 085	22 085	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 374 039	8 374 039	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 861 831	3 861 831	
Ostjatelt laekumata arved	3 875 915	3 875 915	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 084	-14 084	
Nõuded seotud osapoolte vastu	546 774	546 774	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	487 223	487 223	6
Laenunõuded	199 000	199 000	7
Muud nõuded	50 111	50 111	
Intressinõuded	50 111	50 111	
Ettemaksed	16 349	16 349	
Tulevaste perioodide kulud	0		
Muud makstud ettemaksed	16 349	16 349	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 161 288	5 161 288	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	15 459 028	8 122 486
Ettemaksed varude eest	295 952	88 207
Kokku varud	15 754 980	8 210 693

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	49 129		153 471	
Üksikisiku tulumaks		47 194		29 950
Erisoodustuse tulumaks		188		188
Sotsiaalmaks		81 561		54 440
Kohustuslik kogumispension		1 275		2 120
Töötuskindlustusmaksed		5 635		3 845
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125 000		108 000	
Ettemaksukonto jääk	394 433		225 752	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	568 562	135 853	487 223	90 543

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
seotud osapooled	100 000	100 000	2	eur	2022	26
muud nõuded	9 811	9 811	0	eur	2022	
Laenunõuded	109 811	109 811				4
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
seotud osapooled	199 000	199 000	0,1	eur	2021	26
Laenunõuded	199 000	199 000				4

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019				
Soetusmaksumus	3 506 385	2 573 438		6 079 823
Akumuleeritud kulum		-142 369		-142 369
Jääkmaksumus	3 506 385	2 431 069		5 937 454
Ostud ja parendused	40 977			40 977
Müügid	-350 488			-350 488
Amortisatsioonikulu		-51 469		-51 469
31.12.2020				
Soetusmaksumus	3 196 874	2 573 438		5 770 312
Akumuleeritud kulum		-193 838		-193 838
Jääkmaksumus	3 196 874	2 379 600		5 576 474
Ostud ja parendused	97 968	22 465	390 412	510 845
Müügid	-900 998			-900 998
Amortisatsioonikulu		-51 768		-51 768
31.12.2021				
Soetusmaksumus	2 393 844	2 595 903	390 412	5 380 159
Akumuleeritud kulum		-245 606		-245 606
Jääkmaksumus	2 393 844	2 350 297	390 412	5 134 553

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	310 032	364 003
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	1 185 000	421 666

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019										
Soetusmaksumus	56 011	3 356 290	1 271 940	100 777	739 192	2 111 909				5 524 210
Akumuleeritud kulum		-345 183	-514 736	-51 313	-426 685	-992 734				-1 337 917
Jääkmaksumus	56 011	3 011 107	757 204	49 464	312 507	1 119 175				4 186 293
Ostud ja parendused		49 856		19 286	4 874	24 160	376 964		376 964	450 980
Amortisatsioonikulu		-66 587	-131 902	-9 904	-23 324	-165 130				-231 717
Müügid (jääkmaksumuses)		-13 515								-13 515
31.12.2020										
Soetusmaksumus	56 011	3 392 631	1 271 940	120 063	744 066	2 136 069	376 964		376 964	5 961 675
Akumuleeritud kulum		-411 770	-646 638	-61 217	-450 009	-1 157 864				-1 569 634
Jääkmaksumus	56 011	2 980 861	625 302	58 846	294 057	978 205	376 964		376 964	4 392 041
Ostud ja parendused		96 670	93 990	12 287	869 588	975 865	-376 964	26 248	-350 716	721 819
Amortisatsioonikulu		-67 993	-132 611	-11 350	-42 943	-186 904				-254 897
Ümberliigitamised		-10 208			10 208	10 208				0
Muud ümberliigitamised		-10 208			10 208	10 208				0
31.12.2021										
Soetusmaksumus	56 011	3 473 813	1 365 930	111 205	1 555 560	3 032 695	0	26 248	26 248	6 588 767
Akumuleeritud kulum		-474 483	-779 249	-51 422	-424 650	-1 255 321			0	-1 729 804
Jääkmaksumus	56 011	2 999 330	586 681	59 783	1 130 910	1 777 374	0	26 248	26 248	4 858 963

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Ehitised	0	15 000
Kokku	0	15 000

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
kapitalirendikohustised	75 573	75 573		1.4	eur	2022	12
Kapitalirendikohustised kokku	75 573	75 573					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
kapitalirendikohustised	145 000	69 429	75 571	1.4	eur	2022	12
Kapitalirendikohustised kokku	145 000	69 429	75 571				12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinaid ja seadmeid	183 520	287 085
Kokku	183 520	287 085

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	310 032	364 003	8,16
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	3 744 543	3 528 242	
Muud varad	35 093	37 828	
Kokku	3 779 636	3 566 070	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	295 408	302 125	18

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen Swedbank	3 010 816	3 010 816			1.7	eur	2022	
Lühiajalised laenud kokku	3 010 816	3 010 816						
Kapitalirendikohustised kokku	75 573	75 573						10
Laenukohustised kokku	3 086 389	3 086 389						
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen Swedbank kontsern	2 172 346	2 172 346			1.7	eur	2021	
Lühiajalised laenud kokku	2 172 346	2 172 346						
Pikaajalised võlakirjad								
Swedbank	1 171 943	128 057	1 043 886		1.8	eur	2024	
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 171 943	128 057	1 043 886					
Kapitalirendikohustised kokku	145 000	69 429	75 571					10
Laenukohustised kokku	3 489 289	2 369 832	1 119 457					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	3 138 260	3 186 760
Kokku	3 138 260	3 186 760

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 800 154	4 800 154	
Võlad töövõtjatele	28 287	28 287	
Võlad seotud osapooltele	9 484	9 484	26
Maksuvõlad	135 853	135 853	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 973 778	4 973 778	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 813 765	2 813 765	
Võlad töövõtjatele	13 652	13 652	
Võlad seotud osapooltele	5 074	5 074	26
Maksuvõlad	90 543	90 543	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 923 034	2 923 034	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 396 638	14 210 204
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 271 529	3 502 262
Kokku tingimuslikud kohustised	26 668 167	17 712 466

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	56 446 629	31 581 318	
Läti	5 047 238	2 783 843	
Soome	959 686	689 647	
Leedu	1 051 629	336 691	
Poola	0	11 330	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 505 182	35 402 829	
Kokku müügitulu	63 505 182	35 402 829	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
metalli muuk	63 029 152	34 871 054	
kinnisvara üürile andmine ja käitus	310 032	364 003	8,11
kaubavedu maanteel	113 337	109 038	
muud/mehaaniline metallitöötlus/	52 661	58 734	
Kokku müügitulu	63 505 182	35 402 829	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	284 002	71 178
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 485
Kasum valuutakursi muutustest	2 739	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 344	5 063
Kokku muud äritulud	293 085	77 726

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	48 084 706	31 555 666	
Energia	191 282	182 230	
Elektrienergia	73 150	73 866	
Kütus	118 132	108 364	
Transpordikulud	307 629	235 152	
Üür ja rent	295 408	302 125	11
Remondimaterjalid, tooriistad ja inventar	19 211	14 947	
Raudteeinfrastr., kasutamine kompensatsiooni	5 439	4 384	
Metalli katsetus, puhastamine ja kruntimine kaalumise	2 497	1 924	
Kraanade ja laaduri, autokaalu hooldus ja remont	38 277	39 227	
Abimaterjalid	53 485	30 437	
Vagunite ja auto seismine	1 090	14 715	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 999 024	32 380 807	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	0	5 480
Mitmesugused bürookulud	7 543	3 950
Koolituskulud	11 621	16 490
Reklaamikulud	13 401	9 753
Majanduskulud	48 699	53 075
valve kulud	11 942	8 361
panga kulud	20 749	9 662
Auto ja vara kindlustusmaksed	34 994	30 911
Riigilõiv,juridilise ja notar,kulud	20 693	12 829
Telefoni ja arvuti kulud	39 785	33 461
Ruumine ja hoone remont	22 621	10 842
autokulud	25 082	23 735
komandeeritud	4 466	2 053
maamaks	9 473	10 491
veevarustuse teenus	5 779	7 544
auditori kulud	7 220	6 790
krediidilim.tasu	51 580	63 793
läti kulud	78 073	37 209
maagaas	2 360	1 422
ebatoenaoliselt laekuvad arved	34 359	0
ajakirjastuse tellimine	550	444
Muud	5 880	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	456 870	348 295

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	1 712 866	1 102 126
Sotsiaalmaksud	571 693	362 127
Kokku tööjõukulud	2 284 559	1 464 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	68
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	67	68

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 216	-4 775
Trahvid, viivised ja hüvitised	-435	-524
muud	-11	-11
Kokku muud ärikulud	-1 662	-5 310

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-65 217	-79 840
Intressikulu kapitalirendilt	-23 581	-22 671
Kokku intressikulud	-88 798	-102 511

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	6 203	9 268	
intressitulu finantsinvesteeringutelt	54 232	76 340	3
Kokku intressitulud	60 435	85 608	

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-263	-434
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-263	-434

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 240 366	524 794	430 107	70 018
Kokku	2 240 366	524 794	430 107	70 018

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 155 046	745 774	4,7
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 155 046	745 774	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 484	5 074	13
Kokku võlad ja ettemaksed	9 484	5 074	13

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	199 000	100 000	199 000	100 000	0	7
Kokku antud laenud	199 000	100 000	199 000	100 000	0	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	4 439 736		3 162 747	
Kokku müüdnud	4 439 736		3 162 747	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		318 243		315 982
Kokku ostetud		318 243		315 982

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	81 888	82 486

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2022

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILLA TJUMETŠEVA	Juhatuse liige	11.08.2022
JELENA MASLI	Juhatuse liige	11.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing RGR Metall osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing RGR Metall (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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.

Avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame 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 asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Marina Lillo

Vandeauditor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Auditoortetvõtte tegevusloa number:53

Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa, Koskla tn 20-2, 10615

15.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	15.08.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 472 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 196 067
Kokku	26 668 167
Katmine	
Dividendideks	3 500 000
Kokku	3 500 000

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 472 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 196 067
Kokku	26 668 167
Katmine	
Dividendideks	3 500 000
Kokku	3 500 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	63029152	99.25%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	476030	0.75%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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