

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing RGR Metall

registrikood: 10520479

tänava/talu nimi, Vahuri tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6025421

faks: +372 6025420

e-posti aadress: rgr@rgr.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Laenunõuded	15
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Kasutusrent	17
Lisa 14 Laenukohustised	18
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	20
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Intressikulud	22
Lisa 25 Intressitulud	22
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 27 Tulumaks	22
Lisa 28 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

RGR Metall OÜ on asutatud 1998. aastal ning on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte. Põhitegevuseks on musta ja roostevaba metalltoodete kaubandus.

Ettevõttel 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 standardide kohaselt.

2022 aasta investeeringute suurus oli 807284 eurot, mis sisaldab 358343 eurot Kuusalus asuva kinnisvara

RGR Metall OÜ-s töötab suurepärane 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 krediidiireitinguga suur kohusetundlik maksumaksja ja Eesti Kaubandus-Tööstuskoja liige.

2022. aastal moodustas RGR Metall OÜ müügitulu 54935771 eurot ja puhaskasum 4020358 eurot.

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

	2021	2022
Müügitulu kasv %	79,4	-13,49
Puhasrentaablus %	17,6	7,3
Lühiajaliste kohustuste katterkordaja	3,06	17,6
ROA %	32,2	14,4
ROE %	42	14,9

Müügitulu kasv = $(2022 \text{ müügitulu} - 2021 \text{ müügitulu}) / 2021 \text{ müügitulu} * 100$

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

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

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

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

Tulevikuplaanid

Plaanis on jätkata investeeringutega ettevõtte Kuusalus asuva kinnisvara arendusse.

Samuti planeeritakse saada Maardus asuvale kahele PVC-hallile kasutusluba ning üürida neid välja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 281 183	379 848	2
Finantsinvesteeringud	1 506 161	226 206	3
Nõuded ja ettemaksed	4 492 607	8 374 039	4
Varud	9 103 567	15 754 980	5
Kokku käibevarad	17 383 518	24 735 073	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	7
Kinnisvarainvesteeringud	5 559 799	5 134 553	10
Materiaalsed põhivarad	4 960 525	4 858 963	11
Kokku põhivarad	10 522 880	9 996 072	
Kokku varad	27 906 398	34 731 145	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	66 241	3 086 389	14
Võlad ja ettemaksed	921 627	4 973 778	15
Kokku lühiajalised kohustised	987 868	8 060 167	
Kokku kohustised	987 868	8 060 167	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 895 361	15 472 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 020 358	11 196 067	
Kokku omakapital	26 918 530	26 670 978	
Kokku kohustised ja omakapital	27 906 398	34 731 145	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	54 935 771	63 505 182	18
Muud äritulud	306 883	293 085	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 714 631	-48 999 024	20
Mitmesugused tegevuskulud	-433 942	-456 870	21
Tööjõukulud	-1 845 900	-2 284 559	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-332 915	-306 665	10,11
Muud ärikulud	-3 026	-1 662	23
Ärikasum (kahjum)	4 912 240	11 749 487	
Intressitulud	63 408	60 435	25
Intressikulud	-77 978	-88 798	24
Muud finantstulud ja -kulud	-24 817	-263	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 872 853	11 720 861	
Tulumaks	-852 495	-524 794	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 020 358	11 196 067	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 912 240	11 749 487	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	332 915	306 665	10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-198 800	-284 002	19
Kokku korrigeerimised	134 115	22 663	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 881 433	-3 212 751	
Varude muutus	6 651 413	-7 544 287	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 052 151	1 224 550	
Makstud intressid	-77 978	-88 798	24
Makstud ettevõtte tulumaks	-852 495	-524 794	27
Kokku rahavood äritegevusest	10 596 577	1 626 070	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-458 177	-371 103	11
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	100 000	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-557 806	-120 433	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	255 060	1 184 999	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 245 124	-182 478	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	23 690	367 217	3
Antud laenud	0	-105 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	244 300	
Laekunud intressid	4 887	6 203	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 877 470	1 023 705	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	7 581 333	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 010 816	-7 914 807	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 332	-69 427	
Makstud dividendid	-3 772 807	-2 240 366	27
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 792 955	-2 643 267	
Kokku rahavood	1 926 152	6 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	379 848	373 603	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 926 152	6 508	
Valuutakursside muutuste mõju	-24 817	-263	26
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 281 183	379 848	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 555	256	26 668 167	26 670 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 020 358	4 020 358
Väljakuulutatud dividendid			-3 772 806	-3 772 806
31.12.2022	2 555	256	26 915 719	26 918 530

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RGR METALL 2022. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

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 (rahastatavad 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 Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisenä.

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, 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 mittetagastavaid 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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit

Kinnisvarainvesteeringud

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

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad 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 rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimaksedeks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe 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 amortiseerimis põhimõtetest. 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

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 on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustlase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. 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. 2019.a. regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva äriühingu tulumaksumäär on 14/86. Madalam maksumäär rakendub 1/3 2018.aastal väljamakstud dividendide suurusele summale, ülejäänud jaotamata kasumi tulumaksuga maksustamise määr on 20/80.

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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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 isikutele 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)

	31.12.2022	31.12.2021
sularaha kassas	15 247	145
Arvelduskontod	2 265 936	379 703
Kokku raha	2 281 183	379 848

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2020	410 945		410 945	
Soetamine	182 478		182 478	
Müük müügihinnas või lunastamine	-421 449		-421 449	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	54 232		54 232	25
Muud	-191 206	191 206		
31.12.2021	35 000	191 206	226 206	
Kajastatud õiglases väärtuses	35 000	191 206	226 206	
Soetamine	104 503	1 140 621	1 245 124	
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 375	-19 315	-23 690	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-7 300	65 821	58 521	25
31.12.2022	127 828	1 378 333	1 506 161	
Kajastatud õiglases väärtuses	127 828	1 378 333	1 506 161	

Igal bilansipäeval hinnatakse finantsinvesteeringud ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Õiglane väärtus leitakse turuhinna alusel.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 132 780	3 132 780	
Ostjatelt laekumata arved	3 138 115	3 138 115	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 335	-5 335	
Nõuded seotud osapoolte vastu	841 043	841 043	28
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	393 182	393 182	6
Laenunõuded	111 400	111 400	9
Muud nõuded	2 500	2 500	
Intressinõuded	2 500	2 500	28
Ettemaksed	11 702	11 702	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 492 607	4 492 607	

	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	28
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	568 562	568 562	6
Laenunõuded	109 811	109 811	9
Ettemaksed	22 085	22 085	
Muud makstud ettemaksed	22 085	22 085	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 374 039	8 374 039	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	9 103 567	15 754 980
Kokku varud	9 103 567	15 754 980

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	43 622		49 129	
Üksikisiku tulumaks		23 349		47 194
Erisoodustuse tulumaks		150		188
Sotsiaalmaks		40 739		81 561
Kohustuslik kogumispension		734		1 275
Töötuskindlustusmaksed		2 801		5 635
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125 000		125 000	
Ettemaksukonto jääk	224 560		394 433	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	393 182	67 773	568 562	135 853

Lisa 7 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 556	2 556	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	8

2017 aastal ostetud RGR Properties OÜ, tegevust ei toimunud ja seoses sellega plaanitakse ettevõtte tegevuse lõpetada.

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11222123	RGR Properties OÜ	Eesti	muud	100	100

Majandustegevust ei toimunud

Lisa 9 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
seotud osapooled	100 000	100 000	2.5	EUR	2023	28
muud nõuded	11 400	11 400	0			
Laenunõuded	111 400	111 400				
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
seotud osapooled	100 000	100 000	2	EUR	2022	28
muud nõuded	9 811	9 811	0	EUR	2022	
Laenunõuded	109 811	109 811				

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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
Ostud ja parendused	80 582		477 224	557 806
Müügid	-80 640			-80 640
Amortisatsioonikulu		-51 920		-51 920
Ümberliigitamised	277 761		-277 761	
31.12.2022				
Soetusmaksumus	2 671 547	2 595 903	589 875	5 857 325
Akumuleeritud kulum		-297 526		-297 526
Jääkmaksumus	2 671 547	2 298 377	589 875	5 559 799

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	325 112	310 032
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	100 000	1 185 000

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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
Ostud ja parendused		7 473	411 223	53 637	3 410	468 270	8 682	-26 248	-17 566	458 177
Amortisatsioonikulu		-71 853	-131 856	-14 283	-63 003	-209 142				-280 995
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 511		-67 156		-953	-68 109				-75 620
31.12.2022										
Soetusmaksumus	48 500	3 424 814	1 521 111	153 420	1 539 814	3 214 345	8 682	0	8 682	6 696 341
Akumuleeritud kulum		-489 864	-722 219	-54 283	-469 450	-1 245 952				-1 735 816
Jääkmaksumus	48 500	2 934 950	798 892	99 137	1 070 364	1 968 393	8 682	0	8 682	4 960 525

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Maa	7 511	
Ehitised	246 596	0
Masinad ja seadmed	953	
Kokku	255 060	0

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Kapitalirendikohustised	66 241	66 241	1,4	EUR	2023	14
Kapitalirendikohustised kokku	66 241	66 241				
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Kapitalirendikohustised	75 573	75 573	1.4	eur	2022	14
Kapitalirendikohustised kokku	75 573	75 573				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	32 359	183 520
Kokku	32 359	183 520

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	325 112	310 032	10,18
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	3 447 020	3 744 543	
Muud varad	0	35 093	
Kokku	3 447 020	3 779 636	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	298 222	295 408	20

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
laen Swedbank					0		0	
Kapitalirendikohustised kokku	66 241	66 241						12
Laenukohustised kokku	66 241	66 241						12

	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						12
Laenukohustised kokku	3 086 389	3 086 389						

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Maa		3 138 260
Kokku		3 138 260

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	824 789	824 789	
Võlad töövõtjatele	16 058	16 058	
Võlad seotud osapooltele	13 007	13 007	28
Maksuvõlad	67 773	67 773	
Kokku võlad ja ettemaksed	921 627	921 627	

	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	28
Maksuvõlad	135 853	135 853	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 973 778	4 973 778	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 682 419	21 396 638
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 233 300	5 271 529
Kokku tingimuslikud kohustised	26 915 719	26 668 167

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	49 761 278	56 446 629	
Läti	4 371 374	5 047 238	
Soome	228 533	959 686	
Leedu	574 586	1 051 629	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 935 771	63 505 182	
Kokku müügitulu	54 935 771	63 505 182	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
metalli muuk	54 421 329	63 029 152	
kinnisvara üürile andmine ja käitus	325 112	310 032	10,13
kaubavedu maanteel	128 634	113 337	
muud/mehaaniline metallitöötlus/	60 696	52 661	
Kokku müügitulu	54 935 771	63 505 182	

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	19 360	284 002
Kasum materiaalse põhivarade müügist	179 440	0
Kasum valuutakursi muutustest	103 135	2 739
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 948	6 344
Kokku muud äritulud	306 883	293 085

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	46 859 861	48 084 706	
Energia	263 347	191 282	
Elektrienergia	104 159	73 150	
Kütus	159 188	118 132	
Transpordikulud	202 151	307 629	
Üür ja rent	298 222	295 408	13
Remondimaterjalid, tooriistad ja inventar	26 897	19 211	
Raudteefrastr., kompensatsiooni kasutamine	1 329	5 439	
Metalli katsetus, puhastamine	1 026	2 497	
Kraanade ja laaduri, autokaalu hooldus ja remont	21 043	38 277	
Abimaterjalid	40 755	53 485	
Vagunite ja auto seismine	0	1 090	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 714 631	48 999 024	

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	7 405	7 543
Koolituskulud	15 813	11 621
Reklaamikulud	26 402	13 401
Majanduskulud	51 103	48 699
Valve kulud	47 981	11 942
Panga kulud	22 356	20 749
Auto ja vara kindlustusmaksed	24 970	34 994
Riigilõiv, juriidilised ja notari kulud	13 747	20 693
Telefoni ja arvuti kulud	26 064	39 785
Ruumide ja hoone remont	5 529	22 621
Autokulud	28 237	25 082
Komandeeringud	8 273	4 466
Maamaks	9 316	9 473
Veevarustuse teenus	7 287	5 779
Audiitori kulud	6 669	7 220
Krediidilim.tasu	128 831	51 580
Läti kulud	37 373	78 073
Maagaas	5 815	2 360
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-44 918	34 359
Ajakirjastuse tellimine	374	550
Muud	5 315	5 880
Kokku mitmesugused tegevuskulud	433 942	456 870

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 384 427	1 712 866
Sotsiaalmaksud	461 473	571 693
Kokku tööjõukulud	1 845 900	2 284 559
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	67	67
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	67	67

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 193	-1 216
Trahvid, viivised ja hüvitised	-822	-435
muud	-11	-11
Kokku muud ärikulud	-3 026	-1 662

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-45 621	-65 217	24
Intressikulu kapitalirendilt	-32 357	-23 581	24
Kokku intressikulud	-77 978	-88 798	24

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	2 500	6 203	
tulu finantsinvesteeringutelt	58 521	54 232	3
Muud intressitulud	2 387	0	
Kokku intressitulud	63 408	60 435	

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-24 817	-263
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-24 817	-263

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 772 807	852 495	2 240 366	524 794
Kokku	3 772 807	852 495	2 240 366	524 794

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	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	943 543	1 155 046	4,9
Kokku nõuded ja ettemaksed	943 543	1 155 046	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 007	9 484	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 007	9 484	15

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	199 000	100 000	199 000	100 000		9
Kokku antud laenud	199 000	100 000	199 000	100 000	2 500	9

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	0	0	100 000	0	9
Kokku antud laenud	100 000	0	0	100 000	0	9

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 050 400	323 149	4 439 736	
Kokku müüdid	4 050 400	323 149	4 439 736	

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		331 350		318 243
Kokku ostetud		331 350		318 243

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	60 107	81 888

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.10.2023

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILLA TJUMETŠEVA	Juhatuse liige	10.10.2023
JELENA MASLI	Juhatuse liige	10.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing RGR Metall osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osäühing RGR Metall (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 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 2022 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 lahknep 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
 - hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Audiitorettevõtja tegevusloa number:53

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

11.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing RGR Metall (registrikood: 10520479) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	11.10.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 895 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 020 358
Kokku	26 915 719
Katmine	
Dividendideks	3 500 000
Kokku	3 500 000

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 895 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 020 358
Kokku	26 915 719
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	54421329	99.06%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	514442	0.94%	Ei

Sidevahendid

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