

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ REXAM GRUPP

registrikood: 10705598

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Niguliste tn 2-36

postisihthnumber: 10146

telefon: +46 702246785

e-posti aadress: anders.hagglund@ntm.fi

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 4 Kapitalirent	12
Lisa 5 Müügitulu	13
Lisa 6 Muud äritulud	13
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Äriühingu põhitegevusalaks on prügiveo tarbeks veoautode vahendamine Skandinaavias ja Euroopas.

Kontserni emaettevõtte asub ja on registreeritud Eestis.

Rexam Grupp OÜ kontserni kuuluvad järgmised tütarettevõtted:

			Asukohamaa	Tegevusala	Osalus 31.12.2021	
Aberdale Tarding AB		Rootsi		Autokaubandus	100%	
Fastighets Ab Grönvik Närpes		Soome		Kinnisvara	100%	
Giovanni Invest Ab OY		Soome		Kinnisvara	100%	
Nordweld System OY Ab		Soome		Ehitus ja kinnisvara	100%	

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on Rexam Grupp OÜ põhieesmärkideks 2023. aastal:

- Jätkata aktiivselt seni tegutsenud tegevusaladel ning investeerida tütarettevõtete tegevusse.
- Siseneda Ameerika turule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	179 851	176 799	
Nõuded ja ettemaksed	3 219 505	2 402 182	
Varud	247 379	1 572 205	
Kokku käibevarad	3 646 735	4 151 186	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	421 921	803 447	2
Materiaalsed põhivarad	5 076 086	3 426 909	3
Immateriaalsed põhivarad	19 292	19 292	
Kokku põhivarad	5 517 299	4 249 648	
Kokku varad	9 164 034	8 400 834	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	190 373	337 907	
Võlad ja ettemaksed	3 917 126	2 972 307	
Kokku lühiajalised kohustised	4 107 499	3 310 214	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 618 040	2 006 441	
Kokku pikaajalised kohustised	1 618 040	2 006 441	
Kokku kohustised	5 725 539	5 316 655	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 800 429	2 270 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	635 254	810 977	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 438 495	3 084 179	
Kokku omakapital	3 438 495	3 084 179	
Kokku kohustised ja omakapital	9 164 034	8 400 834	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 896 025	3 576 634	5
Muud äritulud	19 977	277 352	6
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	247 379	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 442 257	-1 158 103	7
Mitmesugused tegevuskulud	-820 491	-698 529	8
Tööjõukulud	-1 109 914	-948 637	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-133 911	-136 746	3
Muud ärikulud	-149 841	-44 606	
Ärikasum (kahjum)	506 967	867 365	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	223 939	0	
Intressitulud	3 251	14	
Intressikulud	-17 461	-32 972	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	716 696	834 407	
Tulumaks	-81 442	-23 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	635 254	810 977	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	635 254	810 977	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	506 967	867 365	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	133 911	93 114	3
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-98 274	3
Kokku korrigeerimised	133 911	-5 160	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-817 323	-922 628	
Varude muutus	1 324 826	-1 529 377	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	873 588	2 541 842	
Makstud ettevõtte tulumaks	-74 457	-12 938	
Kokku rahavood äritegevusest	1 947 512	939 104	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 790 572	-329 265	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	134 960	3
Laekunud tütarettevõtjate müügist	211 747	0	
Antud laenud	0	-456 700	
Antud laenude tagasimaksed	0	412 800	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 578 825	-238 205	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	36 690	
Saadud laenude tagasimaksed	-70 701	-499 010	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 774	-15 451	
Makstud intressid	-11 221	-32 972	
Makstud dividendid	-280 939	-165 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-365 635	-675 743	
Kokku rahavood	3 052	25 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	176 799	151 643	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 052	25 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	179 851	176 799	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	1 383 095	1 385 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	810 977	810 977
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-102 596	-102 596
Muud muutused omakapitalis	0	0	989 891	989 891
31.12.2021	2 556	256	3 081 367	3 084 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	635 254	635 254
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-280 938	-280 938
31.12.2022	2 556	256	3 435 683	3 438 495

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rexam Grupp OÜ 2022.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Rexam Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütar-ettevõtjad) finantsnäitajad.

Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2021.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Rexam Grupp OÜ (emaettevõtja) ning tema tütar-ettevõtete Nordweld System OY, Giovanni Invest AB OY, Fastighets AB Grönvik Närpes ja Aberdale Trading AB finantsnäitajad.

Vajadusel on tütar-ettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Välismaiste majandusüksuste tulud, kulud ja rahavoogude ümberarvestamisel välis-valuutast (arvestusvaluuta) Eurodesse kasutatakse nende perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursside alusel.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse omakapitalis kirjel "realiseerimata kursivahed".

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll.

Tütar-ettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded 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 nüüdsväärtusest. 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 nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering on võetud arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehinguid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 700 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, määraates neile eraldi amortisatsiooni-normid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Transpordivahendid	5
Muu inventar	4-5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletis-instrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasikutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse kohustusena bilansis ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapool on:

- * ematäht (ning ematähte omanikud)
- * tütar - ja sidusettevõtted
- * tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab

aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 049 822	1 049 822
Akumuleeritud kulum	-355 833	-355 833
Jääkmaksumus	693 989	693 989
Müügid	-36 686	-36 686
Amortisatsioonikulu	-37 641	-37 641
Muud muutused	183 785	183 785
31.12.2021		
Soetusmaksumus	958 913	958 913
Akumuleeritud kulum	-155 466	-155 466
Jääkmaksumus	803 447	803 447
Ostud ja parendused	81 600	81 600
Amortisatsioonikulu	-31 026	-31 026
Muud muutused	-432 100	-432 100
31.12.2022		
Soetusmaksumus	608 413	608 413
Akumuleeritud kulum	-186 492	-186 492
Jääkmaksumus	421 921	421 921

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		10 349
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		4 050
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		134 960

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid		Ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	271 456	389 292	92 532	124 768	261 874	1 139 922
Akumuleeritud kulum	0	-287 693	-69 454	-80 137		-437 284
Jääkmaksumus	271 456	101 599	23 078	44 631	261 874	702 638
Ostud ja parendused	23 414	285 691	20 160	0		329 265
Amortisatsioonikulu	0	-33 324	-104 522	-24 203		-162 049
Ümberliigitamised	0	0	0	0	-261 874	-261 874
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	-261 874	-261 874
Muud muutused	327 867	355 890	141 537	19 903	1 973 732	2 818 929
31.12.2021						
Soetusmaksumus	622 737	1 030 873	254 229	144 671	1 973 732	4 026 242
Akumuleeritud kulum	0	-321 017	-173 976	-104 340	0	-599 333
Jääkmaksumus	622 737	709 856	80 253	40 331	1 973 732	3 426 909
Ostud ja parendused	4 608	0	0	53 891	1 732 073	1 790 572
Amortisatsioonikulu	0	-15 630	-40 095	-47 160	0	-102 885
Muud muutused	0	-624 594	0	586 084	0	-38 510
31.12.2022						
Soetusmaksumus	627 345	389 292	254 229	742 223	3 705 805	5 718 894
Akumuleeritud kulum	0	-319 660	-214 071	-109 077	0	-642 808
Jääkmaksumus	627 345	69 632	40 158	633 146	3 705 805	5 076 086

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB pank AS	4 886	4 886	0	3 kuu euribor+3%	EUR	15.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	4 886	4 886				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB pank AS	7 660	2 774	4 886	3 kuu euribor+3%	EUR	15.09.2023
Kapitalirendikohustised kokku	7 660	2 774	4 886			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	6 380	12 204
Kokku	6 380	12 204

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 762	158 589
Soome	3 812 109	2 646 455
Rootsi	870 154	771 590
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 896 025	3 576 634
Kokku müügitulu	4 896 025	3 576 634
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendustegevus	4 682 263	3 370 076
Lõbustus-ja vaba aja tegevused	55 603	26 180
Renditulu	9 000	58 319
Lapsehoiuteenus	149 159	122 059
Kokku müügitulu	4 896 025	3 576 634

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	140 591
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	368
Muud	19 977	136 393
Kokku muud äritulud	19 977	277 352

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 179 013	-858 106
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-263 244	-299 997
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 442 257	-1 158 103

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Tallinna kontori tegevuskulud	-163 682	-127 017
Rootsi kontori tegevuskulud	-546 837	-506 202
Soome kontorite tegevuskulud	-109 972	-65 310
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-820 491	-698 529

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-932 839	-725 066
Sotsiaalmaksud	-177 075	-223 571
Kokku tööjõukulud	-1 109 914	-948 637
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	28

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	313 856	135 127
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 402	9 828
Kokku nõuded ja ettemaksed	325 258	144 955

Rexam Grupp OÜ ei ole 2022 aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	169 533	148 854
Nõuded ja ettemaksed	3 366 681	2 438 098
Varud	0	130 238
Kokku käibevarad	3 536 214	2 717 190
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	311 515	566 842
Kinnisvarainvesteeringud	340 321	371 347
Materiaalsed põhivarad	360 715	405 452
Kokku põhivarad	1 012 551	1 343 641
Kokku varad	4 548 765	4 060 831
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	58 429	73 426
Võlad ja ettemaksed	522 673	1 200 750
Kokku lühiajalised kohustised	581 102	1 274 176
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	273 889	332 319
Kokku pikaajalised kohustised	273 889	332 319
Kokku kohustised	854 991	1 606 495
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 170 585	1 717 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 520 377	734 447
Kokku omakapital	3 693 774	2 454 336
Kokku kohustised ja omakapital	4 548 765	4 060 831

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	3 461 777	1 807 880
Muud äritulud	2 200	98 642
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 027 310	-86 534
Mitmesugused tegevuskulud	-313 523	-127 017
Tööjõukulud	-696 521	-835 789
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-75 763	-93 114
Kokku ärikasum (-kahjum)	350 860	764 068
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 233 470	0
Intressitulud	12	14
Intressikulud	-11 221	-12 933
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 573 121	751 149
Tulumaks	-52 744	-16 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 520 377	734 447

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	350 860	764 068
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	75 763	93 114
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-98 274
Kokku korrigeerimised	75 763	-5 160
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-637 084	-929 658
Varude muutus	130 238	-87 410
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-341 899	842 848
Laekunud intressid	9	5
Makstud ettevõtte tulumaks	-45 770	-12 938
Kokku rahavood äritegevusest	-467 883	571 755
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-7 400
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	134 960
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 000	-2 500
Laekunud tütarettevõtjate müügist	907 997	0
Antud laenud	-296 500	-456 700
Antud laenude tagasimaksed	0	412 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	606 497	81 160
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	450 500	36 690
Saadud laenude tagasimaksed	-273 500	-499 010
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 774	-15 451
Makstud intressid	-11 221	-12 933
Makstud dividendid	-280 940	-165 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-117 935	-655 704
Kokku rahavood	20 679	-2 789
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 854	151 643
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 679	-2 789
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	169 533	148 854

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	1 383 095	1 385 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	734 447	734 447
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-102 596	-102 596
Muud muutused omakapitalis	0	0	436 578	436 578
31.12.2021	2 556	256	2 451 524	2 454 336
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-566 842	-566 842
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 084 179	3 084 179
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 556	256	4 968 861	4 971 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 520 377	1 520 377
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-280 940	-280 940
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2022	2 556	256	3 690 962	3 693 774

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

OÜ REXAM GRUPP (registrikood: 10705598) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BJÖRN ANDERS HÄGGLUND	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

REXAM GRUPP OÜ osanikele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima REXAM GRUPP OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust grupi kaasneva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Meie arvamus seisuga 31.12.2021 koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta oli modifitseeritud, kuna seisuga 31.12.2021 koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande puhul oli tegemist esmakordse auditiga hoolimata konsolideerimisgrupi ema- ja tütarettevõtete pikast ajaloost, meie tegevus konsolideerimisgrupi audiitorina algas 2023. aastal ning tegemist oli esmakordselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega olukorras kus emaettevõtte kontserniaruandluse rutiinid erinevates Skandinaavia riikides asuvate tütarettevõtete aruandeleinformatsiooni kogumisel ja töötlemisel on kujunemisejärgus ning meil konsolideerimisgrupi audiitorina ei olnud võimalik vajalikul määral järgida rahvusvahelise auditeerimisstandardi ISA (EE) 600 "Spetsiaalselt arvesse võetavad asjaolud - grupi finantsaruannete auditid (sh komponendi audiitorite töö)" nõudeid.

Konsolideerimisgrupi (konsolideeriva üksuse) juhtkond ei ole suutnud tänaseni kohaldada efektiivset finantsaruandlust võimaldavat konsolideerimisgrupi sisest kommunikatsiooni, mille tulemusena esineb seisuga 31.12.2022 koostatud konsolideeritud raamatupidamise aruandes nii sisulisi kui esitluslaadiga seotud vajakajäämisi (näiteks on osaliselt elimineerimata jäänud kasumid tütarettevõtjatelt ning puudu on Eesti finantsaruandluse standardiga nõutavaid lisasid). Samuti ei olnud meil konsolideerimisgrupi audiitorina jätkuvalt võimalik vajalikul määral järgida rahvusvahelise auditeerimisstandardi ISA (EE) 600 "Spetsiaalselt arvesse võetavad asjaolud - grupi finantsaruannete auditid (sh komponendi audiitorite töö)" nõudeid. Nimetatud piirangutest tulenevalt ei ole me võimelised hindama kas juhtkonna poolt koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning kas see on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha grupi finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

17.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ REXAM GRUPP (registrikood: 10705598) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	17.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 800 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	635 254
Kokku	3 435 683
Jaotamine	
Dividendideks	-132 587
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 435 683
Kokku	3 303 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Masinate, tööstusseadmete, laevade ja õhusõidukite vahendamine	46141	2245609	64.87%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	1002406	28.96%	Ei
Lapsehoiuteenus	88911	149159	4.31%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	55603	1.61%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9000	0.26%	Ei