

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2020

**ärinimi:** Swiss Steel Baltic OÜ

**registrikood:** 10274052

**tänava nimi, maja number:** Armatuuri tn 3

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11415

**telefon:** +372 6517150

**faks:** +372 6517151

**e-posti address:** info@swisssteelgroup.com

**veebilehe address:** www.swisssteel-international.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

Swiss Steel Baltic OÜ on ettevõtte, mis tegutseb roostevaba terase, eriteraste, tööriistateraste ladustamise ja müügiga. Ettevõtte kuulub Šveitsis registreeritud Swiss Steel Holding AG kontserni.

### Tulud, kulud ja kasum

2020. aastal oli Swiss Steel Baltic OÜ müügitulu 4 254 480 (2019: 5 386 919) eurot. Müük kahanes eelmise majandusaastaga võrreldes -21,02% (2019/2018 kasv 2,23%). Aruandeaasta kasum oli 9 913 (2019: 127 579) eurot  
Swiss Steel Baltic OÜ müügitulust moodustas 88% (2019: 85%) müük Eestisse.

Peamised suhtarvud:

Nimetus	Valem	2020	2019
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulu	0,23%	2,37%
ROA (Vara rentaablus)	Puhaskasum/ Varad kokku	0,57%	7,05%
ROE (Omakapitali rentaablus)	Puhaskasum/Omakapital kokku	0,73%	9,50%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused	3,93	3,70

### Investeeringud

2016 -2017. aastal alustati ettevalmistustega uue laohoone ehitamiseks. Projekteerimise ja kooskõlastustega seotud kulutusi on kokku tehtud 28 807 eur. Aruandeaastal ehitustegevusega veel ei alustatud.

### Personal

Swiss Steel Baltic OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat (2019:7).

2020. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 207 275 (2019:199 832) eurot, ettevõtte juhatusel tasu ei makstud.

### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2021. aastal püüame säilitada oma positsiooni turul. Jätakuvalt müüme roostevaba terast, eriterast, tööriistaterast. Peamiseks väljakutseks on kasumlikkuse suurendamine.

Tallinnas,

Vilma Gudaitiene  
Juhatusel liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	457 798	316 315	2
Nõuded ja ettemaksud	296 863	435 351	3,4,17
Varud	729 340	793 507	5
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>1 484 001</b>	<b>1 545 173</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	247 141	265 657	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>247 141</b>	<b>265 657</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 731 142</b>	<b>1 810 830</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	50 000	8,17
Võlad ja ettemaksud	377 601	417 202	9,10,17
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>377 601</b>	<b>467 202</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>377 601</b>	<b>467 202</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 470	4 470	
Kohustuslik reservkapital	447	447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 338 711	1 211 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 913	127 579	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 353 541</b>	<b>1 343 628</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 731 142</b>	<b>1 810 830</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	4 254 480	5 386 919	12
Muud äritulud	4 942	4 013	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 675 534	-4 752 501	13
Mitmesugused tegevuskulud	-332 176	-265 099	14
Tööjõukulud	-207 275	-199 832	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 916	-28 991	6
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>18 521</b>	<b>144 509</b>	
Intressitulud	10	0	
Intressikulud	-7 021	-16 216	16,17
Muud finantstulud ja -kulud	-1 597	-714	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>9 913</b>	<b>127 579</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>9 913</b>	<b>127 579</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Swiss Steel Baltic OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Swiss Steel Baltic OÜ väikeettevõtjaks ja on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes. Swiss Steel Baltic OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Rahana ning raha ekvivalentidena kajastatakse (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja arvelduskontodel olev raha.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadus allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sh otsesed veokulud, mittetagastatavad maksud ja muud väljaminekud.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Lattu seismajäänud varud hinnatakse alla kui kaubad pole liikunud:

13-24 kuud -50%

25-36 kuud -50-100%

### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 eurot (2019.a 400 eur). Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised 10-20 aastat;  
masinad ja seadmed 4 aastat;  
arvutid 3 aastat;  
muu inventar 2,5-4 aastat.

Maad ei amortiseerita.

### **Rendid**

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### **Finantskohustised**

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel 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 tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rekkumise tõttu. Kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuste eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Muud finantstulud- ja kulud". Finantskohustiste kajastamine lõpetatakse siis kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

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

### **Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärsetl mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud, lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

### **Maksustamine**

**Ettevõtte tulumaks**

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist väljamaksmisel.

**Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks on:

- Swiss Steel Baltic OÜ emaettevõtte;
  - teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
  - juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
  - eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

**Bilansipäevajärgsed sündmused**

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	1 775	1 929
Arvelduskontod	456 023	314 386
<b>Kokku raha</b>	<b>457 798</b>	<b>316 315</b>



### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	292 337	292 337	
Ostjatelt laekumata arved	299 800	299 800	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 463	-7 463	
Ettemaksed	4 526	4 526	
Tulevaste perioodide kulud	4 526	4 526	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>296 863</b>	<b>296 863</b>	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	428 074	428 074	
Ostjatelt laekumata arved	431 927	431 927	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 853	-3 853	
Ettemaksed	7 277	7 277	
Tulevaste perioodide kulud	6 842	6 842	
Muud makstud ettemaksed	435	435	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>435 351</b>	<b>435 351</b>	

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>292 337</b>	<b>428 074</b>	
Nõuded kolmandate osapoolte vastu	264 110	412 765	
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	28 227	15 309	17
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>292 337</b>	<b>428 074</b>	

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Müügiks ostetud kaubad</b>	<b>729 340</b>	<b>716 827</b>
Müügiks ostetud kaubad	758 340	750 827
Kaupade allahindluse reserv	-29 000	-34 000
<b>Ettemaksed varude eest</b>	<b>0</b>	<b>76 680</b>
<b>Kokku varud</b>	<b>729 340</b>	<b>793 507</b>

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
<b>31.12.2018</b>						
Soetusmaksumus	115 041	275 934	74 958	176 110	28 807	670 850
Akumuleeritud kulum		-176 011	-70 279	-131 684		-377 974
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>115 041</b>	<b>99 923</b>	<b>4 679</b>	<b>44 426</b>	<b>28 807</b>	<b>292 876</b>
Ostud ja parendused				1 772		1 772
Muud ostud ja parendused				1 772		1 772
Amortisatsioonikulu		-13 750	-3 509	-11 732		-28 991
<b>31.12.2019</b>						
Soetusmaksumus	115 041	275 934	74 958	177 881	28 807	672 621
Akumuleeritud kulum		-189 761	-73 788	-143 415		-406 964
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>115 041</b>	<b>86 173</b>	<b>1 170</b>	<b>34 466</b>	<b>28 807</b>	<b>265 657</b>
Ostud ja parendused				7 400		7 400
Muud ostud ja parendused				7 400		7 400
Amortisatsioonikulu		-13 750	-650	-11 516		-25 916
<b>31.12.2020</b>						
Soetusmaksumus	115 041	275 934	74 958	185 281	28 807	680 021
Akumuleeritud kulum		-203 511	-74 438	-154 931		-432 880
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>115 041</b>	<b>72 423</b>	<b>520</b>	<b>30 350</b>	<b>28 807</b>	<b>247 141</b>

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	20 517	25 295

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen grupi ettevõttelt	0	0					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen grupi ettevõttelt	50 000	50 000			6,88%	EUR	30.06.2020
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	50 000	50 000					
<b>Laenukohustised kokku</b>	50 000	50 000					

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	362 719	362 719	10
Võlad töövõtjatele	13 212	13 212	
Maksuvõlad	1 670	1 670	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>377 601</b>	<b>377 601</b>	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	404 451	404 451	10
Võlad töövõtjatele	8 584	8 584	
Maksuvõlad	3 222	3 222	
Muud võlad	945	945	
Intressivõlad	945	945	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>417 202</b>	<b>417 202</b>	

## Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele	287 431	366 421
Võlad grupi ettevõtetele	75 287	38 030
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>362 718</b>	<b>404 451</b>

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 078 900	1 070 970
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	269 725	267 742
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>1 348 625</b>	<b>1 338 712</b>

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 761 316	4 597 060
Leedu	178 110	380 126
Läti	314 336	409 733
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	718	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>4 254 480</b>	<b>5 386 919</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>4 254 480</b>	<b>5 386 919</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallide hulgimüük	4 254 480	5 386 919
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>4 254 480</b>	<b>5 386 919</b>

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 000	66 010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 596 904	-4 717 647
Transpordikulud	-65 855	-83 793
Muud	-17 775	-17 071
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-3 675 534</b>	<b>-4 752 501</b>

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
<b>Energia</b>	<b>-3 151</b>	<b>-4 624</b>
Elektrienergia	-3 151	-4 624
Mitmesugused bürookulud	-142 095	-75 019
Lähetuskulud	-917	-2 116
Koolituskulud	0	-620
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 628	-2 628
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 610	-5 177
Transpordivahenditega seotud kulud	-38 618	-46 962
Kindlustuskulud	-3 826	-4 923
Juhtimistasu	-91 911	-88 926
Mitmesugused ostetud teenused	-38 044	-32 087
Muud ärikulud	-7 376	-2 017
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-332 176</b>	<b>-265 099</b>

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-154 329	-149 413
Sotsiaalmaksud	-52 946	-50 419
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-207 275</b>	<b>-199 832</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7

## Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-7 021	-16 216
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>-7 021</b>	<b>-16 216</b>

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Swiss Steel International GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Swiss Steel Holding AG
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Šveits

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28 227	75 287	15 309	89 921

**Ostud**

Kaup: 432 441 (2019: 506 733)

Teenus: 211 345(2019: 137 684)

**Müügid**

Kaup: 492 450 (2019: 767 124)

**Nõuded**

Ostjate võlgnevus: 28 227 (2019:15 309)(Lisa 4)

**Kohustused:**

Tasumata arved: 75 287 (2019: 38 030) (Lisa 10)

Laenuõue: 0 (2019: 50 000) (Lisa 8)

Intressinõue: 0 (2019: 945) (Lisa 9)

Lisaks on konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete osas:

-arvestatud intressikulu 7 021 eurot (2019:16 216). Vt lisa 16.

-saadud laenu summa 100 000 (2019:150 000 eurot)

-tagasimakstud laenu summa 150 000 eurot (2019:200 000 eurot)

-makstud intresse 7 966 eurot (2019: 22 007) (2020.a tagasimakstud intressi summa koosneb 31.12.2019 seisuga intressivõlast ja 2020. aasta intressikulust.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2021

**Swiss Steel Baltic OÜ (registrikood: 10274052) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILMA GUDAITIENE	Juhatuse liige	31.05.2021

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Swiss Steel Baltic OÜ osanikele

## Arvamus

Oleme auditeerinud Swiss Steel Baltic OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

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

## Muu informatsioon

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

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

## Juhtkonna 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.

## Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 arvamusel 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Illar Kukk

Prokurist

Vandeauditiitori number 519

PKF Estonia Osahing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pämu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

01.06.2021



## Audiitorite digitaalallkirjad

Swiss Steel Baltic OÜ (registrikood: 10274052) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	01.06.2021

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2020</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 338 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 913
<b>Kokku</b>	<b>1 348 624</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 348 624
<b>Kokku</b>	<b>1 348 624</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	4254480	100.00%	Yes

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 6517150
Fax	+372 6517151
E-mail address	info@swisssteelgroup.com
Website address	www.swisssteel-international.ee