

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: RAGN-SELLS AS

registrikood: 10306958

tänavatalu nimi, Suur-Sõjamäe tn
maja ja korteri number: 50a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6060400

faks: +372 6060411

e-posti aadress: eesti@ragnsells.com

veebilehe aadress: <http://www.ragnsells.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Kasutusrent	18
Lisa 8 Laenukohustised	19
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 11 Aktsiakapital	21
Lisa 12 Müügitulu	21
Lisa 13 Muud äritulud	22
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 15 Üldhalduskulud	23
Lisa 16 Tööjõukulud	23
Lisa 17 Muud ärikulud	23
Lisa 18 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

Ragn-Sells AS on spetsialiseerunud kliendikesksete ja ringmajandust toetavate jäätmekäitlusalaste lahenduste pakkumisele Eestis. Peamised tegevused on jäätmete kogumine, töötlemine ja taaskasutusse suunamine. Kokku pakutakse klientidele üle 1100 erineva teenuseliigi. Jäätmeliikidest käideldakse ehitus-, majapidamis-, tava- ja ohtlikke jäätmeid - ca 181 erinevat jäätmeliiki.

Ragn-Sells osutab teenuseid kogu Eesti Vabariigi territooriumil. Selleks töötavad ettevõtte kontorid ja koostööpartnerid Tallinnas, Kiviõlis, Lepnal, Haapsalus, Pärnus, Kuressaares, Tartus ja Jõhvis. Jäätmete käitluskeskused paiknevad Tallinnas, Lepnal, Tartus, Paikusel, Haapsalus ja Raplas.

2022. aasta möödus veelgi keerulisemaks muutunud majanduskeskkonnas. Jätkus 2021. aastal alguse saanud koroonapandeemia, millele lisandusid energiakriis ja sõjategevus Ukrainas.

Terviseriskide maandamiseks täiustasime veelgi meetmeid vähendamaks töötajate nakatumise riski ja seda eelkõige otseselt klienditeeninduse ja käitlusega seotud inimeste puhul. Selle tulemusel suutsime ka suuremate haiguspuhangute ajal oma lepingulisi kohustusi klientide ees täita ning käitlust toimimas hoida. Samas ei jäänud ka meie puutumata pandeemia mõjudest kogu Eesti ja maailmamajandusele. Kaks aastat erinevate piirangute tingimustes on muutunud majanduste struktuuri ja nõudlust erinevate toorainete järele. Meie jaoks on see tähendanud muudatusi kogutavate jäätmete struktuuris ning ulatuslikult kõikuvaid materjalide müügihindu.

Kiirelt kasvanud energia, eelkõige kütuse hindadel, oli Ragn-Sells AS-i majandustulemustele nii otsene mõju kui kaudne mõju. Mootorkütused on Ragn-Sells-ile transporditeenuste osutamisel oluliseks sisendiks ning nende kallinemine on toonud kaasa tegevuskulude kasvu. Energiaallikate hinnatõus on mõjutanud mitmeid tööstusettevõtteid ja põllumajandust. Venemaale kehtestatud sanktsioonid on muutnud toormeturgu ja Eesti ekspordivõimalusi, aga ka turismi ja sellega seotud teenuste turgu. Esialgsetel andmetel lõpetas Eesti majandus tervikuna 2022. aasta väikese miinusega. Samas jäätmekäitlust tugevasti mõjutava töötleva tööstuse mahud langesid 2,7%. Teises kvartalis pöördusid langusesse kohalikud ehitusmahud ning kolmandas kvartalis ulatus aastane langus juba 4%-ni. Toidukaupade jaekaubandus langes mullu eelneva aastaga võrreldes 3%. Tööstuskaupade müük suutis aasta arvestuses küll plusspoolele jääda, kuid detsembri mahud jäid aastatagastele alla suisa 11%. Vaatamata mahtude langusele mitmetes olulistes sektorites on inflatsioon jätkuvalt kõrge ning sellega on kaasnenud oluline palgasurve.

Ragn-Sells AS-i tulud kasvasid 2022. aastal 1,4 miljoni euro võrra. Suurima panuse tulude kasvusse andsid kogumisteenused. Aasta jooksul võitsime mitmeid kohalike omavalitsuste jäätmeveo konkursse. Samas suurima panuse kogumistulude kasvusse andsid vaba turu kliendid. Kiireima kasvuga olid lõppenud aastal renditeenuste tulud. Aastal 2017 alustasime süvamahutite pakkumist ja paigaldamist ning see teenus on saanud klientidelt väga positiivse vastuvõtu. Kui 2022. aasta algas jätkuvalt kõrgete materjalide müügihindadega, siis aasta jooksul pöördusid need langusesse ning terve aasta kokkuvõttes antud tulude grupp kahanes.

Ettevõtte tegevuskulud kasvasid 2022. aastal 1,1 miljoni euro võrra. Põhiosa tegevuskulude kasvust andis veokite kütusekulude kallinemine. Teiseks oluliseks kasvu põhjuseks oli tööliste tööjõukulu.

Tegevuskulude kasv jäi siiski alla tulude kasvule ning ettevõtte brutotulu kasvas eelmisel aastal 0,3 miljoni euro võrra.

Administratiivkulud kasvasid aastaga 0,2 miljoni euro võrra. Kasvu taga oli tööjõukulude kasv, mis suuresti oli põhjustatud turu trendidest.

2022. aastal realiseeritud jäätme mahtudest suunati taaskasutusse 67% ning sellest ringlusse suunati 30%.

Ragn-Sells AS investeeris põhivarasse 2022. aastal üle 6 miljoni euro millest olulisem osa läks sorteerimisvõimekuse arendamisse, konteinerpargi uuendamisse ning uue tütarettevõtte ostmisse.

2022. aasta oktoobris käivitasime uue pakendite sorteerimise liini. Uus liin automatiseerib mitmed sorteerimise etapid suurendades seeläbi käitluse efektiivsust ja tõstes sorteeritud materjalide kvaliteeti.

Augustis soetas Ragn-Sells AS 79,6% osaluse Väätsa Prügila AS-is ning realiseeris 50% osaluse Amestop OÜ-s. Osaluse soetamise eesmärgiks oli Ragn-Sells-i tooteportfelli laiendamine Eestis. Alanud aastal on eesmärgiks soetatud ettevõtte integreerimine Ragn-Sells-i olemasolevate äriprotsessidega suurendamaks Väätsa Prügilate efektiivsust ja pakkumaks uusi võimalusi meie olemasolevatele klientidele.

2022. aasta 1.jaanuari seisuga ühendati Ragn-Sells AS-ga tütarettevõtte R-S Terminal OÜ.

2023. aasta peamised arengusuunad lähtuvad kliendi vajadustest ja ringmajandust toetavatest teenustest arendamistest. Prioriteetideks on jätkuvalt teenuste arendamine ja uute lahenduste digitaliseerimine ning käitlusvõimekuse tõstmine. Aastal 2023 on planeeritud investeeringuid üle 3 miljonit eurot. Peamised investeeringud on seotud uute tehnoloogiate ja käitlus võimekuste juurutamisega.

Kuna ettevõtte tegutseb valdavalt kohalikul turul ja enamus ettevõtte ostu- ja müügitehingud toimuvad eurodes, siis tavapärasest äritegevusest tulenevad valuutakursside muutused ettevõtte majandustegevusele olulist mõju ei avalda. Ka väljapoole Eestit osutatavate teenustega ei kaasne märkimisväärsed valuutakursside muutumisega seonduvaid riske, sest enamus vastavast käibest teenitakse Euroopa Liidu liikmesriikidest ja arveldatakse eurodes.

Ettevõtte visioonist, missioonist ja vastutustundliku ettevõtluse tegutsemispõhimõtetest tulenevalt käitleb ettevõtte jäätmeid maksimaalselt keskkonnasõbralikul viisil. Kaasnevad riskid kuuluvad pideva seire alla ja hallatakse vastavalt ISO keskkonna juhtimisstandardi nõuetele ja ettevõttes välja töötatud riskihalduspõhimõtetele.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu juurdekasvu (kahanemine) (%)	4,7	6,9
Käibe puhasrentaablus (%)	1,6	2,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,2	1,3
Vara puhasrentaablus (%)	2,1	3,9
Omakapitali puhasrentaablus (%)	3,1	5,7

Finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

Müügitulu juurdekasvutempo (%) = (aruandeaasta müügitulu – aruandeaastale eelneva aasta müügitulu) / aruandeaastale eelneva aasta müügitulu X 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum (- kahjum) / müügitulu X 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Vara puhasrentaablus (%) = puhaskasum (-kahjum) / keskmine vara X 100

Omakapitali puhasrentaablus (%) = puhaskasum (-kahjum) / keskmine omakapital X 100

Kai Realo

juhatuse esimees

Valdur Vingisaar

Finantsjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 930 062	2 311 785	
Nõuded ja ettemaksed	3 549 343	3 638 155	2
Varud	142 054	137 269	
Kokku käibevarad	5 621 459	6 087 209	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 593 248	2 266 155	4; 5
Nõuded ja ettemaksed	1 347 953	1 366 975	2
Materiaalsed põhivarad	13 765 393	11 982 026	6
Kokku põhivarad	19 706 594	15 615 156	
Kokku varad	25 328 053	21 702 365	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	883 732	400 000	8
Võlad ja ettemaksed	3 748 064	4 308 180	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 631 796	4 708 180	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 002 379	1 500 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	4 002 379	1 500 000	
Kokku kohustised	8 634 175	6 208 180	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	888 960	888 960	11
Ülekurss	1 180 137	1 180 137	
Kohustuslik reservkapital	88 773	88 773	
Muud reservid	1 837 674	1 137 674	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 199 641	11 349 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	498 693	849 047	
Kokku omakapital	16 693 878	15 494 185	
Kokku kohustised ja omakapital	25 328 053	21 702 365	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	31 124 462	29 733 223	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23 195 004	-22 018 355	14
Brutokasum (-kahjum)	7 929 458	7 714 868	
Turustuskulud	-111 519	-105 628	
Üldhalduskulud	-5 605 884	-5 507 353	15
Muud äritulud	213 805	353 243	13
Muud ärikulud	-53 617	-121 898	17
Ärikasum (kahjum)	2 372 243	2 333 232	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-2 030 046	-1 967 853	4
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	492 149	5
Intressitulud	54 128	31 651	
Intressikulud	-36 168	-43 987	
Muud finantstulud ja -kulud	138 536	3 855	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	498 693	849 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	498 693	849 047	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 372 243	2 333 232	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 120 678	1 134 091	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-61 111	-72 687	
Muud korrigeerimised	188 927	75 806	
Kokku korrigeerimised	1 248 494	1 137 210	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	46 728	-181 138	
Varude muutus	-4 785	-33 672	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-563 022	-415 542	
Kokku rahavood äritegevusest	3 099 658	2 840 090	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 921 358	-804 675	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	85 472	171 409	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-4 461 111	-2 001 270	4
Laekunud sidusettevõtjate müügist	600 000	0	5
Antud laenud	-435 000	-1 203 525	18
Laekunud intressid	673	470	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 131 324	-3 837 591	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 386 111	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-400 000	-400 000	8; 18
Makstud intressid	-36 168	-43 987	18
Muud laekumised finantseerimistegevusest	700 000	300 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 649 943	-143 987	
Kokku rahavood	-381 723	-1 141 488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 311 785	3 453 273	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-381 723	-1 141 488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 930 062	2 311 785	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	888 960	1 180 137	88 773	837 674	11 349 594	14 345 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	849 047	849 047
Muutused reservides	0	0	0	300 000	0	300 000
31.12.2021	888 960	1 180 137	88 773	1 137 674	12 198 641	15 494 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	498 693	498 693
Muutused reservides	0	0	0	700 000	0	700 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	1 000	1 000
31.12.2022	888 960	1 180 137	88 773	1 837 674	12 698 334	16 693 878

Muudes reservides on kajastatud emaettevõtja poolt osakapitali sissemakse vabatahtlikku reservi, mille eesmärk on finantseerida tütarettevõtte R-S OSA Service OÜ tegevust.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ragn-Sells AS (edaspidi ka "Ettevõtte") 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lõikele 5 ei ole Ragn-Sells AS koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiaid kuulub ematähtsusele Ragn-Sellsföretagen AB, kes on Rootsi seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raamatupidamise aastaaruande kasumiaruanne on koostatud skeem 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad ja kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha. Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste puhul. Tavapärasel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist; kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algse, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisi.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse eurodes vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, millel on valitsev mõju ematähtsuse poolt. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui ematähtsuse omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või ematähtsuse omandajal on muul moel tegelik valitsev mõju tütarettevõtja tegevuse- ja finantspoliitika üle.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mitte valitsevat mõju. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest. Äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, välja arvatud ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused.

Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara õiglasele väärtusele; vahet soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel loetakse firmaväärtuseks. Positiivne firmaväärtus kajastatakse kapitaliosaluse meetodil arvestatava pikaajalise finantsinvesteeringu komponendina. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Ebatõenäoliselt laekuvaks on vastavalt kontserni reeglitele hinnatud kõik nõuded, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva või rohkem. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust real „Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded” ning vastavat kulu kasumiaruandes. Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuldesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena. Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Pikaajaliste ettemaksetena on bilansis kajastatud ettemaksed kaupade või teenuste eest, mille realiseerumise tähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansipäeva. Ülejäänud tehtud ettemaksed on kajastatud lühiajalistena.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Tooraine ja materjal võetakse samuti arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varusid hinnatakse kasutades jaehinna meetodit, mille alusel varude soetusmaksumuse määramiseks vähendatakse varude müügihinna vastava brutomarginali protsendi võrra. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Finantsvarad

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Juhul, kui esineb väärtuse langusele viitavaid tunnuseid, hinnatakse finantsvara alla järgnevalt:

- õiglases väärtuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende õiglase väärtuseni;
- soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
- korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga).

Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav), välja arvatud investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse, allahindlusi ei tühistata.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast:

- finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtus; ja
- bilansiiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Erandina loetakse põhivaraks kõik metallkonteinerid mahuga alates 1,5 m³; plastkonteinerid loetakse põhivaraks juhul, kui nende mahutavus ei ole vähem kui 600 liitrit.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kui ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkude eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul.

Olulise maksumusega tarkvara kapitaliseeritakse bilansis immateriaalse põhivarana. Kui soetatud tarkvara on vajalik riistvara kasutuselevõtuks, siis kapitaliseeritakse tarkvara soetuskulu riistvara soetusmaksumuses ning amortiseeritakse koos riistvaraga lähtudes viimase kasulikust tööeest.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Vara väärtuse langus

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkväärtusest. Vara võimaliku allahindluse vajaduse tuvastamiseks viiakse läbi vara väärtuse test, mille käigus leitakse vara kaetav väärtus. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus". Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 300 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Maarajatised ja kerged ehitised	10
Uued veokid (ühes vahetuses töötavad), pressid ja konteinerid	7
Arvutid	3
Immateriaalne põhivara	5

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rendileandjana

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes. Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidest. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Kuna tulumaksu tasutakse dividendidelt, mitte kasumilt, ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja –kohustusi.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2022.a. moodustas 12 698 334 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 3 162 956 eurot.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtteid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat mõju või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 846 822	2 846 822	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 856 874	2 856 874	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 052	-10 052	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	350 476	350 476	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500	0	3
Laenunõuded	794 524	0	794 524	18
Muud nõuded	904 974	351 545	553 429	
Intressinõuded	103 464	35	103 429	18
Viitlaekumised	801 510	351 510	450 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 897 296	3 549 343	1 347 953	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 102 664	3 102 664	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 112 615	3 112 615	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 951	-9 951	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	225 558	225 558	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	515	515	0	3
Laenunõuded	1 259 524	0	1 259 524	18
Muud nõuded	416 869	309 418	107 451	
Intressinõuded	107 529	78	107 451	18
Viitlaekumised	309 340	309 340	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 005 130	3 638 155	1 366 975	

Laenunõuete keskmine intressimäär on 6% ja viimase osamakse tähtaeg 01.04.2025.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	17 175	0	46 910
Üksikisiku tulumaks	0	94 298	0	83 523
Erisoodustuse tulumaks	0	4 539	0	5 930
Sotsiaalmaks	0	179 781	0	166 752
Kohustuslik kogumispension	0	5 555	0	5 834
Töötuskindlustusmaksed	0	11 930	0	10 566
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	801
Ettemaksukonto jääk	500		515	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	313 278	515	320 316

vt. ka lisa 2 ja 9

Lisa 4 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
11532533	R-S Packing OÜ	Eesti	Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	100	100
12727380	R-S Projektid OÜ	Eesti	Tavajäätmete kogumine	100	100
14152883	R-S Valdus OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
14715151	R-S OSA Service OÜ	Eesti	Ohtlike jäätmete töötus ja kõrvaldus	100	100
11237975	Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem OÜ	Eesti	Ohtlike jäätmete töötus ja kõrvaldus.	100	100
10672746	Väätsa Prügila AS	Eesti	Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	0	79.57
14114262	R-S Terminal OÜ	Eesti	Ohtlike jäätmete töötus ja kõrvaldus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
R-S Packing OÜ	29 810	0	0	0	4 610	0	34 420
R-S Projektid OÜ	3 236	0	0	0	0	0	3 236
R-S Valdus OÜ	0	0	0	0	0	0	0
R-S OSA Service OÜ	317 071	950 000	0	0	-1 160 614	0	106 457
Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem OÜ	854 511	957 555	0	0	-692 403	0	1 119 663
Väätsa Prügila AS	0	3 511 111	0	0	-181 639	0	3 329 472
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 204 628	5 418 666	0	0	-2 030 046	0	4 593 248

2021.a.

R-S Packing OÜ kasum majandustegevusest oli 4 737 eurot.

R-S Projektid OÜ-l oli kahjum -18 eurot.

R-S Valdus OÜ-l oli kahjum -75 557 eurot. Seoses otsusega laen suunata omakapitali taastamiseks, kustutati bilansivälist kahjumit 400 000 ja aasta lõpuga jäi bilansiväliseks kahjumiks 71 321 eurot.

R-S OSA Service OÜ majandustegevuse kahjum oli -975 812 eurot.

R-S OSA Service OÜ-le tehti 2021. aastal sissemakse osakapitali vabatahtlikku reservi, summas 550 000 eurot.

R-S Terminal OÜ kahjum oli - 90,80 eurot. Kokku jäi bilansiväliseks kahjumiks - 64 499 eurot.

28.02.2021 aastal soetati uus tütarettevõtte, Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem OÜ, mille kahjum kokku oli 596 760 eurot sh firmaväärtuse amortisatsioon 288 183 eurot ja tegevuskahjum 308 577 eurot.

Ostuanalüüsi tulemusena oleme saanud soetatud tütarettevõtte firmaväärtuseks 1 729 100 eurot. Firmaväärtust amortiseeritakse viie aasta jooksul ja kajastub edaspidi kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeeringu kasumi/kahjumi korrigeerimises.

2022.a.

R-S Packing OÜ kasum majandustegevusest oli 4 610 eurot.

R-S Projektid OÜ-s majandustegevust ei toimunud.

R-S Valdus OÜ kahjum oli -14 709 eurot, ja aasta lõpuks jäi kokku bilansiväline kahjum 86 030 eurot.

R-S OSA Service OÜ majandustegevuse kahjum oli -1 160 614 eurot.

R-S OSA Service OÜ-le tehti 2022. aastal sissemakse osakapitali vabatahtlikku reservi, summas 950 000 eurot.

Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem OÜ kahjum oli -346 583 eurot ja firmaväärtuse amortisatsioon -345 820.

2022. aastal konverteeriti Ragn-Sells laen ja arvestatud intressid ümber Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem OÜ vabatahtlikku reservi, summas 957 555 eur.

25.07.2022 seisuga omandati osalus Väätsa Prügila AS-is, mille kahjum oli -44 079 eurot ja koos firmaväärtuse amortiseerimisega oli kahjum kokku -181 639 eurot.

Väätsa Prügila ostuanalüüsi tulemusel saadi firmaväärtuseks 1 650 715 eurot. Firmaväärtust amortiseeritakse viie aasta jooksul ja kajastub kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeeringu kasumi/kahjumi korrigeerimises.

2022. aasta 1.jaanuari seisuga ühendati Ragn-Sells AS-ga tütarettevõtte R-S Terminal OÜ. Ühinemise tulemusel suurenesid Ragn-Sells AS varad 123 304 euro võrra.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10697462	Amestop OÜ	Eesti	Jäätmekäitlus	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Amestop OÜ	1 061 528	0	-1 061 528	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 061 528	0	-1 061 528	0	0	0	0

2022. aastal müüdi ära osalus Amestop OÜ-s, müügihinna 1 200 000 eurot. Tehingu tulemusel teenis Ragn-Sells AS kasumit 138 472 eurot.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	5 781 067	7 004 245	2 033 133	65 265	6 546 108	8 644 506	6 143 348	24 508	221 713	246 221	27 819 387
Akumuleeritud kulum	0	-3 925 743	-1 901 420	-65 265	-5 152 902	-7 119 587	-4 792 031	0	0		-15 837 361
Jääkmaksumus	5 781 067	3 078 502	131 713	0	1 393 206	1 524 919	1 351 317	24 508	221 713	246 221	11 982 026
Ostud ja parendused		27 740	48 342	0	14 995	63 337	472 212	0	2 360 977	2 360 977	2 924 266
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		27 740						0	0	0	27 740
Muud ostud ja parendused			48 342	0	14 995	63 337	472 212	0	2 360 977	2 360 977	2 896 526
Amortisatsioonikulu	0	-302 618	-46 527	0	-321 955	-368 482	-448 819	0	0	0	-1 119 919
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-759	0	0	0	-759
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-3 653	0	0	-3 653	-20 708	0	0	0	-24 361
Ümberliigitamised	0	0	0	0	30 940	30 940	6 288	0	-33 088	-33 088	4 140
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	26 800	26 800	6 288	0	-33 088	-33 088	
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	4 140	4 140	0	0	0	0	4 140
31.12.2022											
Soetusmaksumus	5 781 067	7 031 984	2 031 250	65 266	6 575 634	8 672 150	6 471 974	24 508	2 549 602	2 574 110	30 531 285
Akumuleeritud kulum	0	-4 228 360	-1 901 375	-65 266	-5 458 448	-7 425 089	-5 112 443	0	0	0	-16 765 892
Jääkmaksumus	5 781 067	2 803 624	129 875	0	1 117 186	1 247 061	1 359 531	24 508	2 549 602	2 574 110	13 765 393

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022
Masinad ja seadmed	28 500
Transpordivahendid	28 500
Muud materiaalsed põhivarad	56 972
Kokku	85 472

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	3 190 492	2 904 065	12
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 248 017	3 177 708	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	96 865	148 570	
Muud varad	1 344 819	1 326 744	
Kokku	1 441 684	1 475 314	

Ettevõtte teenib kasutusrenditulu rendile antud ruumidelt ning kasutusrendile antud konteineritelt ja prügiressidelt. Kasutusrendi lepingud ettevõtte on katkestatavad lühiajalise etteteatamise tähtaja jooksul.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 953 530	1 639 110	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 426 556	1 958 171	
1-5 aasta jooksul	1 932 074	3 194 173	

Renditakse tööruume, masinaid ja seadmeid ning veokeid.
Lepingud on katkestatavad lühiajalise etteteatamise tähtaja jooksul.

Veokite puhul on sõlmitud täisteenusrendi lepingud.
Veokite rendiperiood on viis aastat, mille möödudes veokid tagastatakse rendile andjale.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	1 500 000	400 000	1 100 000	0	6 kuu Euribor +1,40%	EUR	2026	18
Laen emaettevõtjalt	3 386 111	483 732	2 902 379	0	6 kuu Euribor +1,40%	EUR	2027	18
Pikaajalised laenud kokku	4 886 111	883 732	4 002 379	0				
Laenukohustised kokku	4 886 111	883 732	4 002 379	0				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	1 900 000	400 000	1 500 000	0	6 kuu Euribor +1,40%	EUR	2026	18
Pikaajalised laenud kokku	1 900 000	400 000	1 500 000	0				
Laenukohustised kokku	1 900 000	400 000	1 500 000	0				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 344 378	1 344 378	
Võlad töövõtjatele	941 652	941 652	
Võlad seotud osapooltele	44 572	44 572	18
Maksuvõlad	313 278	313 278	3
Muud võlad	1 005 354	1 005 354	
Muud viitvõlad	1 005 354	1 005 354	
Saadud ettemaksed	98 830	98 830	
Muud saadud ettemaksed	98 830	98 830	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 748 064	3 748 064	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 682 672	1 682 672	
Võlad töövõtjatele	793 461	793 461	
Võlad seotud osapooltele	129 347	129 347	18
Maksuvõlad	320 316	320 316	3
Muud võlad	1 292 132	1 292 132	
Muud viitvõlad	1 292 132	1 292 132	
Saadud ettemaksed	90 252	90 252	
Muud saadud ettemaksed	90 252	90 252	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 308 180	4 308 180	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
AS Swedbank - hüpoteek	6 400 000	6 400 000
Kommertspant	0	255 647
AS Swedbank garantiilimiit	388 307	920 644
Kokku tingimuslikud kohustised	6 788 307	7 576 291
Tingimuslikud varad		
AS Swedbank arvelduskrediit	0	300 000
Kokku tingimuslikud varad	0	300 000

31.12.2022 seisuga on Swedbank AS poolt ettevõttele antud garantiilimiit 2 000 000 eurot, millest on kasutatud 388 307 eurot.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	888 960	888 960
Aktsiate arv (tk)	13 890	13 890
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	28 246 829	27 310 660	
Leedu	773 262	795 116	
Läti	112 984	74 555	
Soome	1 162 985	965 005	
Saksamaa	42 621	34 590	
Belgia	0	13 556	
Rootsi	569 911	351 273	
Austria	35 886	75 891	
Holland	94 495	112 577	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 038 973	29 733 223	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	85 489	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	85 489	0	
Kokku müügitulu	31 124 462	29 733 223	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tavajäätmete kogumine	16 253 912	16 510 968	
Ohtlike jäätmete kogumine	487 189	117 789	
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	2 101 870	739 685	
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	661 279	685 807	
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	4 796 690	4 782 072	
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rent	3 190 492	2 904 065	7
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	64 272	69 383	
Ohtlike jäätmete töötlus ja kõrvaldus	3 538 707	3 828 090	
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuut, puitvill jms	30 051	95 364	
Kokku müügitulu	31 124 462	29 733 223	

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	81 819	73 084
Kasum valuutakursi muutustest	16 752	14 145
Traavid, viivised ja hüvitised	112 734	21 365
Kindlustushüvitisega seotud tulu	0	102 730
Muud	2 500	141 919
Kokku muud äritulud	213 805	353 243

Kirjel, Kindlustushüvitisega seotud tulu (2021.a.), on kajastatud summa, mida kindlustus hüvitas seoses Seljametsa kaarhalli 2020.a. põlenguga.

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-1 662 029	-1 172 455	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-9 756 997	-10 401 257	
Energia	-2 169 492	-1 435 232	
Elektrienergia	-191 515	-90 611	
Soojusenergia	-72 326	-48 466	
Kütus	-1 905 651	-1 296 155	
Tööjõukulud	-4 860 557	-4 461 419	16
Amortisatsioonikulu	-1 119 919	-1 127 870	
Ostetud kaubad ja teenused	-2 475 230	-2 294 423	
Muud	-1 150 780	-1 125 699	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23 195 004	-22 018 355	

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-65 618	-65 541	
Energia	-73 046	-52 774	
Elektrienergia	-28 165	-24 117	
Soojusenergia	-9 918	-5 164	
Kütus	-34 963	-23 493	
Mitmesugused bürookulud	-359 827	-377 195	
Koolituskulud	-64 883	-36 092	
Tööjõukulud	-3 892 740	-3 833 377	16
Muud	-947 484	-987 710	
Transpordi- ja lähetuskulud	-202 286	-154 664	
Kokku üldhalduskulud	-5 605 884	-5 507 353	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	-6 578 496	-6 273 717	
Sotsiaalmaksud	-2 174 801	-2 021 079	
Kokku tööjõukulud	-8 753 297	-8 294 796	14; 15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	279	270	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	282	271	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	5	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1	

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	-16 182	-2 254
Trahvid, viivised ja hüvitised	-12 660	-29 792
Kahjum materiaalsete põhivarade mahakandmisest	-17 326	-6 618
Nõude mahakandmine	0	-68 228
Muud	-7 449	-15 006
Kokku muud ärikulud	-53 617	-121 898

2021.a.

Kirjel, Nõuete mahakandmine, on kajastatud kohtukulud kindlustusettevõtte kasuks.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ragn-Sellsföretagen AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	5 290	734	
Sidusettevõtjad	294 356	202 468	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	50 830	22 356	
Kokku nõuded ja ettemaksed	350 476	225 558	2
Laenukohustised			
Emaettevõtja	883 732	400 000	8
Kokku laenukohustised	883 732	400 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	39 239	6 270	
Sidusettevõtjad	0	115 997	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 333	7 080	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 572	129 347	9

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	897 953	1 366 975	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	897 953	1 366 975	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	4 002 379	1 500 000	8
Kokku laenukohustised	4 002 379	1 500 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	532 266	1 203 524	476 266	1 259 524	31 185	2
Kokku antud laenud	532 266	1 203 524	476 266	1 259 524	31 185	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	1 259 524	435 000	900 000	794 524	53 533	2
Kokku antud laenud	1 259 524	435 000	900 000	794 524	53 533	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 300 000	0	400 000	1 900 000	30 516	8
Kokku laenukohustised	2 300 000	0	400 000	1 900 000	30 516	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 900 000	3 386 111	400 000	4 886 111	29 663	8
Kokku laenukohustised	1 900 000	3 386 111	400 000	4 886 111	29 663	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	0	11 563	0	0	12 325	0
Sidusettevõtjad	0	2 182 028	0	0	2 037 746	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	655 400	0	0	380 778	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	317	0	0	2 255	0
Kokku müüdnud	0	2 849 308	0	0	2 433 104	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	217 876	0	0	204 287	0
Tütarettevõtjad	100 420	102 934	0	102 489	0	0
Sidusettevõtjad	9 559	250	0	0	1 442 732	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	655 853	0	0	736 871	0
Kokku ostetud	109 979	976 913	0	102 489	2 383 890	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	265 297	508 459

2022. aastal "Antud laenude tagasimaksed" all on kajastatud tütarettevõttesse Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem OÜ omakapitali tehtud sissemaks vabatahtlikku reservi laenu põhiosa summas 900 000 EUR, ülejäänud sissemakse moodustab intressivõlg summas 57 555 EUR. Ragn-Sells AS-s on samas summas suurendatud investeeringut tütarettevõttesse.

Vt. ka lisa 4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2023

RAGN-SELLS AS (registrikood: 10306958) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI REALO	Juhatuse liige	07.06.2023
VALDUR VINGISAAR	Juhatuse liige	07.03.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ragn-Sells AS aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Ragn-Sells AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 6 kuni 25 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 arvestusekspertide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab 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 lahknep oluliselt 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 ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/allkirjastatud digitaalselt/

Andris Jegers
Vandeauditori number 171

KPMG Baltics OÜ
Audiitoritegevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn
07.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

RAGN-SELLS AS (registrikood: 10306958) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	07.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 199 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)	498 693
Kokku	12 698 334
Jaotamine	
Kokku	12 698 334

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	16253912	52.22%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	4796690	15.41%	Ei
Ohtlike jäätmete töötlus ja kõrvaldus	38221	3538707	11.37%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	3190492	10.25%	Ei
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	2101870	6.75%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	661279	2.12%	Ei
Ohtlike jäätmete kogumine	38121	487189	1.57%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	64272	0.21%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	30051	0.10%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6060400
Faks	+372 6060411
E-posti aadress	eesti@ragnsells.com
Veebilehe aadress	http://www.ragnsells.ee