

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2020

aruandeaasta lõpp: 30.09.2021

ärinimi: Promens Holding OÜ

registrikood: 10881384

tänava/talu nimi, Tehase tn 4

maja ja korteri number:

alevik: Rõngu alevik

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61001

telefon: +372 7307230

faks: +372 7371818

e-posti aadress: eesti@promens.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Intressitulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

Promens Holding OÜ on 2002. aasta juulis asutatud valdusfirma, mille tegevuse eesmärgiks on Berry Global Inc grupi investeeringute haldamine Eesti Vabariigis. Promens Holding OÜ-le kuulub 100% osalus Promens AS-is. Promens Holding OÜ osakapitaliks on 639 116 eurot.

Promens kontserni emaettevõtte on alates 01.07.2019 Berry Global Inc mille aktsiad on noteeritud New Yorki börsil.

Promens Holding OÜ majandusaasta puhaskasum oli 2 328 tuhat eurot (2 022 tuhat eurot puhaskahjum eelmisel majandusaastal). Ettevõtte tegevuskulud oli 2 tuhat eurot (2 tuhat eurot ka eelmisel majandusaastal). Ettevõtte puhaskasumi allikas 2020/21 majandusaastal on Promens AS kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum 2 330 tuhat eurot (2 189 tuhat eurot puhaskahjum eelmisel majandusaastal).

Peale majandusaasta lõppu on ettevõtte otsustanud võtta tütaretevõttest dividende 3 miljonit eurot. Samas summas on Promens Holding OÜ osanik otsustanud võtta dividende Promens Holding OÜ'lt. Tehing ei muuda ettevõtte likviidsust ega oma mõju tegevuse jätkuvusele.

Covid-19 levik maailmas ei avalda olulist mõju Promens Holding OÜ jätkusuutlikkusele. Ettevõttel puuduvad kohustused, tegevus on finantseeritud omakapitalist.

Promens Holding OÜ juhatuse liikmetele majandusaastal tasusid ei arvestatud. Juhatuse liikmetele ei ole nende lepingu lõpetamise korral hüvitisi ette nähtud.

Peamised suhtarvud:

	2020/21	2019/20
ROA	15,0%	-15,3%
ROE	15,0%	-15,3%

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

$ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	30.09.2021	31.03.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	183	83	
Nõuded ja ettemaksed	0	102	3
Kokku käibevarad	183	185	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	15 367	13 037	2
Kokku põhivarad	15 367	13 037	
Kokku varad	15 550	13 222	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	639	639	5
Kohustuslik reservkapital	64	64	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 519	14 541	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 328	-2 022	
Kokku omakapital	15 550	13 222	
Kokku kohustised ja omakapital	15 550	13 222	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.04.2020 - 30.09.2021	01.04.2019 - 31.03.2020	Lisa nr
Üldhalduskulud	-2	-2	
Ärikasum (kahjum)	-2	-2	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 330	-2 189	2
Intressitulud	0	169	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 328	-2 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 328	-2 022	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Promens Holding OÜ 2020/21. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Promens Holding OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Promens Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Promens Holding OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuulub Hollandi Kuningriigis registreeritud emaeettevõttele RPC Packaging Holdings B.V, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Käesolev majandusaasta on 18 kuu pikkune, hõlmates perioodi 01.04.2020-30.09.2021, kuna ettevõtte majandusaasta lõpp on muudetud vastavaks emaeettevõtte majandusaasta perioodiga. Eelnev majandusaasta on 12 kuu pikkune, hõlmates perioodi 01.04.2019-31.03.2020. Sellest tulenevalt ei ole võrdlusperioodi andmed võrdlusperioodi pikkuse osas võrreldavad.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Berry kontserni valuutakursid, mis põhinevad Euroopa Keskpanga noteeringutel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsvarad

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtte aktsiad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Investeering on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele soetusmaksumuses ning mida korrigeeritakse emaeettevõtte osaluse muutusega tütarettevõtte omakapitalis.

Finantskohustised

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena. Pikaajalise kohustuse osa, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta, on kajastatud lühiajalise kohustusena.

Pikaajalised finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui kohustuse tehingutasude mõju sisemise intressimäära arvestamisele on ebaoluline, korrigeeritakse kohustust tehingutasudega, kuid tehingutasud kajastatakse sellisel juhul kuluna lineaarselt laenu lõpptähtajani jäänud perioodi jooksul.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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 -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 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.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Promens Holding AS-i aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2020	30.09.2021
10034023	Promens AS	Eesti	Plastmasstoodete tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.03.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.09.2021
Promens AS	13 037	2 330	15 367
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	13 037	2 330	15 367

Promens Holding OÜ omanduses on 58 030 Promens AS aktsiat, mis moodustab 100% tütarettevõtte Promens AS aktsiatest. Aruandeperioodil omatavate aktsiate arv ei ole muutunud.

Tütarettevõtte Promens AS omakapitali väärtus aruandeperioodi lõpus oli 15 367 tuhat eurot (2019/20. majandusaasta lõpus 13 037 tuhat eurot).

Aruandeaastal tütarettevõtjas osalus ei muutunud, kuid bilansiline väärtus kasvas kapitaliosalusmeetodil tütarettevõtte omakapitali muutuse tõttu.

Lisa 3 Muud nõuded

(tuhandetes eurodes)

	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	0	0	
Promens Group BV	0	0	
Promens AS	0	0	
	31.03.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	102	102	0
Promens Group BV	76	76	0
Promens AS	26	26	0
Kokku muud nõuded	102	102	0

Aruandeaasta lõpuks ei ole ettevõttel nõudeid (31.03.2020: 102 tuhat eurot).

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	30.09.2021	31.03.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 878	10 015
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 969	2 504
Kokku tingimuslikud kohustised	14 847	12 519

Ettevõtte jaotamata kasum 30.09.2021 seisuga on 14 847 tuhat eurot (31.03.2020: 12 510 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 969 tuhat eurot (31.03.2020: 2 504 tuhat eurot), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 11 878 tuhat eurot (31.03.2020: 10 015 tuhat eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2020/21. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.09.2021. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuaarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	30.09.2021	31.03.2020
Osakapital	639	639
Osade arv (tk)	1	1
Promens Holding OÜ osa nominaalväärtus on 639 116 eurot.		

Lisa 6 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid 2020/21 majandusaastal ega olnud ka eelmisel majandusaastal.

Lisa 7 Intressitulud

(tuhandetes eurodes)

	01.04.2020 - 30.09.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Intressitulu laenudelt	0	169
Kokku intressitulud	0	169

Aruandeaastal intressitulu ei teenitud (Eelmisel majandusaastal oli intressi tulu 169 tuhat eurot).

Ettevõtte ei ole majandusaasta perioodil olnud laenuvõtjaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	RPC Packaging Holdings BV
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Berry Global Inc
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Ameerika Ühendriigid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2021		31.03.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	76	0
Tütarettevõtjad	0	0	26	0

Promens Holding OÜ ei ole juhatusele arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi majandusaastal 2020/21 ega ka eelneval majandusaastal. Ettevõtte puuduvad kohustused maksta lahkumishüvitist või muud sellist tasu juhatuse liikmetele.

Aruandeperioodil ei ole ettevõtte nõudeid seotud osapooltele (31.03.2020: 102 tuhat eurot).

Aruandeperioodil ei ole seotud osapoolte nõudeid alla hinnatud.

Täiendav informatsioon seotud osapoolte kohta on esitatud ka lisades 2 ja 3.

Lisa 9 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Promens Holding OÜ on otsustanud võtta tütaretevõttelt eelnevate majandusaastate jaotamata kasumist dividende 3 miljonit eurot. Samuti on Promens Holding OÜ ainuosanik otsustanud võtta ettevõtte jaotamata kasumist dividende 3 miljonit eurot. Mõju ettevõtte rahavoole on neutraalne.

Sõjategevusel Ukrainas ei ole otsest mõju Promens Holding OÜ tegevusele.

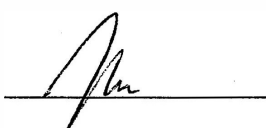
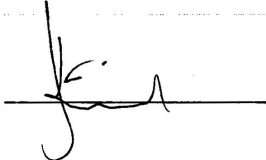
Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11. aprill 2022

Ühingu nimi: Promens Holding OÜ (registrikood:10881384)

Aruanne perioodiga: 01.aprill 2020 - 30.september 2021

Majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Mark William Miles	Juhatuseliige	
Jason Kent Greene	Juhatuseliige	
Lauri Kiivit	Juhatuseliige	

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

Promens Holding OÜ osanikule

Meie märkusega arvamused

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab lühendatud eraldiseisev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Promens Holding OÜ (Ettevõtte) eraldiseisvat finantsseisundit seisuga 30. september 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. aprill 2020 kuni 30. september 2021) eraldiseisvat finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte lühendatud eraldiseisev raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- eraldiseisvat bilanssi seisuga 30. september 2021;
- eraldiseisvat kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 30. september 2021 on ettevõtte bilansis kajastatud investeeering tütarettevõtjasse Promens AS kapitaliosaluse meetodil summas 15 367 tuhat eurot ja aruandeperioodil on tütarettevõtjalt kajastatud kapitaliosaluse kasum summas 2 330 tuhat eurot. Tütarettevõtja audiitoril ei olnud võimalik osaleda Promens AS 31. märts 2020 lõppenud majandusaasta varude inventuuris seoses Eestis leviva COVID-19 viiruse tõttu kehtestatud riiklikust eriolukorrast tulenevate soovituslike piirangutega. Meie poolt kasutatavad muud praktilised auditiprotseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust varude koguse õigsuse osas tütarettevõtja bilansis 31. märts 2020 seisuga. Tütarettevõtte bilansis seisuga 31. märts 2020 kajastatud varude saldo mõjutab ka ettevõtte 31. märts 2020 ja 30. september 2021 seisuga lõppenud aruandeperioodide finantstulemust.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma lühendatud eraldiseisvat raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus lühendatud eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud eraldiseisva raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhatus ja nende, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, kohustused seoses lühendatud eraldiseisva raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab lühendatud eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Audiitori kohustused seoses lühendatud eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud eraldiseisva raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt lühendatud eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud eraldiseisvas raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;

- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infore, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud eraldiseisvas raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame lühendatud eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud eraldiseisev raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

AS PricewaterhouseCoopers

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jansen'.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kivistik'.

Peep Kivistik
Vandeaudiitor, litsents nr 732

11. aprill 2022
Tallinn, Eesti

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	30.09.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 328
Kokku	14 847
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 847
Kokku	14 847

Juhatus teeb ettepaneku jätta seisuga 30.09.2021 jaotamata kasum jaotamata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
RPC Packaging Holdings B.V.		Holland	639116 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7307230
Faks	+372 7371818
E-posti aadress	eesti@promens.com