

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem

registrikood: 11237975

tänavu/talu nimi, Suur-Sõjamäe tn
maja ja korteri number: 50a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: kai.realo@ragnsells.com

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 ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Olulised käibevara allahindlused	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Lisa 18 Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Osaühing Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem (PAK OÜ) põhitegevuseks 2021. aastal oli pandipakendi elanikkonnalt kogumise teenuse osutamine peamiselt Maxima AS poeketile. Lisaks kõrval tegevustena osutas PAK OÜ ka koristus teenust ning parklate ja territooriumite välikoristuse osutamine taarapunkti läheduses asuvatele poekettidele.

PAK OÜ on pandipakendi vastuvõtu võrku kuulus 2021 aastal keskmiselt 85 taara automaati asukohtadega üle Eesti ning ettevõttes töötas ca 100 töötajat kellest enamus on pandipakendi vastuvõtupunktide operaatorid.

2021. aasta märtsist on ettevõttel uus 100% omanik Ragn-Sells AS. Lisaks omanike vahetusele on muutunud kaks korda ettevõtte juht ning bilansi päevaks on olnud uus juht ametis ca 2 nädalat.

2021. aasta müügitulu moodustas 2,17 miljonit eurot mis võrreldes varasema aastaga on 7,7% vähem. Aruandeaastal muutis ettevõtte oma tulude arvestust vähendades ettevõtte tulusid taara panditulu summa võrra. Muutuse mõju ettevõtte lõpptulemusele puudub kuid peale muutust kajastab muutunud tulude arvestuse põhimõtte paremini ettevõtte tulude teenimise võimekust.

Ettevõtte lõpetas 2021. aasta kahjumiga 0,350 mln eurot. Kahjum on tingitud peamiselt taarapunktide remondist ning ettevõtte reorganiseerimisest.

Reorganiseerimist ja negatiivset netokäibekapitali finantseeritakse 2022. aastal vabatahtliku reservi suurendamisega uue omaniku poolt. 2022 aastal igapäevasest tegevuses lõpetatakse kahjumlikud tegevused ning fookus suunatakse vastuvõetava taara mahu suurendamisele.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu juurdekasvu (-kahanemine) (%)	-7,7	-1,9
Käibe puhasrentaablus (%)	-16,1	-31,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,7	0,7
Vara puhasrentaablus (%)	-19,3	-36,9

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

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

PAK OÜ 2022. aasta eesmärgiks on ettevõtte tegevus viia positiivse tulemuseni läbi taara vastuvõtu võrgustiku uuendamise ning oluliselt parandada kliendi kasutuskogemust. Samuti vaadatakse üle kõrval tegevuste majanduslik mõttekus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	314 741	78 016	2
Nõuded ja ettemaksed	398 096	612 524	3,4
Varud	114 000	133 298	
Kokku käibevarad	826 837	823 838	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 084 222	897 013	5
Kokku põhivarad	1 084 222	897 013	
Kokku varad	1 911 059	1 720 851	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	142 137	182 221	6
Võlad ja ettemaksed	1 065 969	960 591	7,4
Kokku lühiajalised kohustised	1 208 106	1 142 812	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 289 360	814 312	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 289 360	814 312	
Kokku kohustised	2 497 466	1 957 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	146 331	146 331	8
Registreerimata osakapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-382 861	365 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-350 133	-748 065	
Kokku omakapital	-586 407	-236 273	
Kokku kohustised ja omakapital	1 911 059	1 720 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 172 305	2 354 616	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 253 663	-2 281 236	11,13
Brutokasum (-kahjum)	-81 358	73 380	
Turustuskulud	-12 862	-995	
Üldhalduskulud	-179 184	-113 734	12,13
Muud äritulud	106 901	79 162	10
Muud ärikulud	-150 833	-761 365	15
Ärikasum (kahjum)	-317 336	-723 552	
Intressitulud	349	103	
Intressikulud	-33 147	-24 851	
Muud finantstulud ja -kulud	1	235	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-350 133	-748 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-350 133	-748 065	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2021 aastast võttis ettevõtte kasutusele kasumiaruande skeem nr 2.

Vastavasse vormingusse on viidud ka 2020 aasta andmed.

Muudeti põhivara arvelevõtmise alampiir, mis varem oli 360 eur. Alates 2021. aastast on põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 300 eur.

Aruandeaastal muutis ettevõtte oma tulude arvestust vähendades ettevõtte tulusid taara panditulu summa võrra. Muutuse mõju ettevõtte lõpptulemusele puudub, kuid peale muutust kajastab muutunud tulude arvestuse põhimõtte paremini ettevõtte tulude teenimise võimekust.

Kirjel, Müügitulu sisse viidud muutuse mõju:

Müügitulu (uus)	2 172 305 (2021.a)	2 354 616 (2020.a)
Müügitulu (vana)	5 583 163 (2021.a)	5 500 756 (2020.a)
Muutuse mõju	-3 410 858 (2021.a)	-3 146 140 (2020.a)

Kirjel, Müügi eesmärgil ostetud kaubad sisse viidud muutuse mõju:

Müügi eesmärgil ostetud kaubad (uus)	-576 492 (2021.a)	-452 621 (2020.a)
Kaubad toore materjal (vana)	-3 987 350 (2021.a)	-3 598 761 (2020.a)
Vahe muutusest	3 410 858 (2021.a)	3 146 140 (2020.a)

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (välja arvatud arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 300 eur.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5-10
Muu põhivara	5

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

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (va edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel

perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldise seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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 sidusettevõtjaid, 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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2021 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto	314 341	78 016
Kassa	400	0
Kokku raha	314 741	78 016

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	397 439	397 439	
Ostjatelt laekumata arved	397 439	397 439	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 151	14 151	4
Muud nõuded	33	33	
Intressinõuded	33	33	
Ettemaksed	-13 527	-13 527	
Tulevaste perioodide kulud	-14 378	-14 378	
Muud makstud ettemaksed	851	851	
Kokku nõuded ja ettemaksed	398 096	398 096	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	601 405	601 405	
Ostjatelt laekumata arved	615 797	615 797	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 392	-14 392	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 613	7 613	4
Muud nõuded	1 521	1 521	
Viitlaekumised	1 521	1 521	
Ettemaksed	1 985	1 985	
Tulevaste perioodide kulud	1 840	1 840	
Muud makstud ettemaksed	145	145	
Kokku nõuded ja ettemaksed	612 524	612 524	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 771	0	0	51 518
Üksikisiku tulumaks	0	11 447	0	19 029
Erisoodustuse tulumaks	0	8	0	0
Sotsiaalmaks	0	24 871	0	48 860
Kohustuslik kogumispension	0	521	0	1 152
Töötuskindlustusmaksed	0	1 585	0	2 888
Intress	0	0	0	111
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	25 595	0	0
Ettemaksukonto jääk	5 380		7 613	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 151	64 027	7 613	123 558

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	2 312 577	753 737	0	3 066 314
Akumuleeritud kulum	-1 494 700	-674 601	0	-2 169 301
Jääkmaksumus	817 877	79 136	0	897 013
Ostud ja parendused	109 998	0	343 548	453 546
Muud ostud ja parendused	109 998	0	343 548	453 546
Amortisatsioonikulu	-131 872	-15 663	0	-147 535
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-64 696			-64 696
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-30 465	0	-30 465
Ümberliigitamised	312 856	-8 221	-342 335	-37 700
Ümberliigitamised ettemaksetest	312 280	19 821	-332 101	0
Ümberliigitamised varudega	-24 924	-2 542	-10 234	-37 700
Muud ümberliigitamised	25 500	-25 500	0	0
Muud muutused	0	14 059		14 059
31.12.2021				
Soetusmaksumus	2 173 238	615 623	1 213	2 790 074
Akumuleeritud kulum	-1 129 075	-576 777	0	-1 705 852
Jääkmaksumus	1 044 163	38 846	1 213	1 084 222

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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	1 165 842	0	1 165 842		6%	EUR	2025	16
Pikaajalised laenud kokku	1 165 842	0	1 165 842					
Kapitalirendikohustised kokku	265 655	142 137	123 518					
Kapitalirendid								
Laenukohustised kokku	1 431 497	142 137	1 289 360					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	20 288	20 288						
Lühiajalised laenud kokku	20 288	20 288						16
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen	527 949	0	527 949		5%	EUR	31.12.2022	16
Pikaajalised laenud kokku	527 949	0	527 949					
Kapitalirendikohustised kokku	448 296	161 933	286 363					
Laenukohustised kokku	996 533	182 221	814 312					

2020 aasta kirjel, Omaniku laen, kajastatud summa on seotud endiste omanikega. Omaniku vahetus toimus 01.03.2021.a.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	852 176	852 176	
Võlad töövõtjatele	126 078	126 078	
Maksuvõlad	64 027	64 027	4
Muud võlad	23 688	23 688	
Muud viitvõlad	23 688	23 688	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 065 969	1 065 969	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	764 811	764 811	
Võlad töövõtjatele	63 072	63 072	
Maksuvõlad	123 558	123 558	4
Muud võlad	9 150	9 150	
Muud viitvõlad	9 150	9 150	
Kokku võlad ja ettemaksed	960 591	960 591	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	146 331	146 331
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 172 305	2 354 616
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 172 305	2 354 616
Kokku müügitulu	2 172 305	2 354 616
Müügitulu tegevusalade lõikes		
38321 - Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	2 172 305	2 354 616
Kokku müügitulu	2 172 305	2 354 616

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	36 067	1 871
Trahhid, viivised ja hüvitised	2 001	0
Kohtukulude hüvitamine	68 431	0
Palgatoetus	402	59 801
Muud	0	17 490
Kokku muud äritulud	106 901	79 162

Kirjel kohtukulude hüvitamine on kajastatud summa, mis nõuti kohtu poolt välja seoses Pärnu linnas toimunud taarapunkti süüdamisega.

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-576 492	-452 621	2
Energia	-80 111	-40 610	
Elektrienergia	-31 457	-28 841	
Kütus	-48 654	-11 769	
Alltöövõtutööd	-7 663	-277 260	
Transpordikulud	-20 864	0	
Üür ja rent	-130 993	-282 808	
Tööjõurent	0	-28 250	
Tööjõukulud	-1 146 928	-877 304	13
Amortisatsioonikulu	-123 031	-160 364	
Ostetud kaubad ja teenused	-38 664	-63 894	
Muud	-128 917	-98 125	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 253 663	-2 281 236	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Transpordikulud	-9 189	-48 195	
Mitmesugused bürookulud	-18 780	-15 544	
Lähetuskulud	0	-6 228	
Tööjõukulud	-91 329	0	13
Muud	-59 886	-43 767	
Kokku üldhalduskulud	-179 184	-113 734	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-934 507	-670 701
Sotsiaalmaksud	-301 114	-206 603
Muud	-2 636	0
Kokku tööjõukulud	-1 238 257	-877 304
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	98	131
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	0	-14 392	15
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-436 402	15
Muud ettemaksud ja nõuded	0	-293 350	15
Kokku olulised käibevara allahindlused	0	-744 144	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-14 392	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-14 392	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	14 392	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-14 392	

2020.a. käibevara olulised allahindlused on tingitud saldode korrigeerimistest.

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kahjum põhivara mahakandmisest	-120 288	-17 183	
Käibevahendite allahindlus	0	-729 752	14
Muud	-30 545	-14 430	14
Kokku muud ärikulud	-150 833	-761 365	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Ragn-Sells AS
---	---------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	85 542	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	85 542	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	64	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	395 359	
Kokku võlad ja ettemaksed	64	395 359	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 148 526	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	548 237	
Kokku laenukohustised	1 148 526	548 237	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	17 316	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 316	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	567 535	548 237	6
Kokku laenukohustised	567 535	548 237	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	548 237	603 600	3 311	1 148 526	17 316	6
Kokku laenukohustised	548 237	603 600	3 311	1 148 526	17 316	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	120	33 905	0	24 309	0
Kokku müüdnud	0	120	33 905	0	24 309	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	5 868	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 292	0	0	265 974	0
Kokku ostetud	0	7 160	0	0	265 974	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	1 718	7 500

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel. Tegemist on aruandekuupäevajärgse mitte-korrigeeriva sündmusega. Ettevõtte ei ole otsest mõju antud konfliktiga seoses ning tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest muutumisest pole juhtkonnal esialgu võimalik anda usaldusväärset kvantitatiivset hinnangut konflikti kaudse või pikaajalise mõju kohta ettevõttele.

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte netokäibekapital on negatiivne 2021. aastal, kuna vahetus omanik ja ettevõttes toimus reorganiseerimine, mis jätkub ka 2022 aastal.

Reorganiseerimist ja negatiivset netokäibekapitali finantseeritakse 2022. aastal vabatahtliku reservi suurendamisega uue omaniku poolt. Igapäevasest tegevuses lõpetatakse kahjumlikud tegevused ning fookus suunatakse vastuvõetava taara mahu suurendamisele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2022

OÜ Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem (registrikood: 11237975) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI REALO	Juhatuse liige	05.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 „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 hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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.

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 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 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 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt 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 arvamust. 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 mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Andris Jegers
Vandeauditori number 171

/digitaalselt allkirjastatud/
Elina Morel
Vandeauditori number 715

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn
05.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem (registrikood: 11237975) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	05.04.2022
ELINA MOREL	Vandeaudiitor	05.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-382 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-350 133
Kokku	-732 994

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	2172305	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kai.realo@ragnsells.com