

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem

registrikood: 11237975

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 12 Üldhalduskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Osaühing Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem (PAK OÜ) põhitegevuseks 2022. aastal oli pandipakendi kogumise teenuse osutamine peamiselt Maxima AS poeketile. Lisaks kõrvaltegevustena osutas PAK OÜ ka koristusteenust ning territooriumite välikoristuse teenust taarapunkti läheduses asuvatele poekettidele.

PAK OÜ on pandipakendi vastuvõtu võrku kuulus 2022. aastal keskmiselt 97 taara automaati asukohtadega üle Eesti ning ettevõttes töötas ca 109 töötajat, kellest enamus on pandipakendi vastuvõtupunktide operaatorid.

2022. aasta müügitulu moodustas 2,059 miljonit eurot, mis võrreldes varasema aastaga on 5% vähem.

Ettevõtte lõpetas 2022. aasta kahjumiga 0,347 mln eurot. Kahjum on tingitud peamiselt taarapunktide remondist ning ettevõtte reorganiseerimisest.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu juurdekasvu (-kahanemine) (%)	-5,2	-7,7
Käibe puhasrentaablus (%)	-16,8	-16,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,8	0,7
Vara puhasrentaablus (%)	-18,3	-19,3

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Müügitulu juurdekasvutempo (%) = $(\text{aruandeaasta müügitulu} - \text{aruandeaastale eelneva aasta müügitulu}) / \text{aruandeaastale eelneva aasta müügitulu} \times 100$

Käibe puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} (- \text{kahjum}) / \text{müügitulu} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Vara puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} (-\text{kahjum}) / \text{keskmine vara} \times 100$

PAK OÜ 2023. aasta eesmärgiks on ettevõtte tegevus viia positiivse tulemuseni läbi taara vastuvõtuvõrgustiku uuendamise ning oluliselt parandada kliendi kasutuskogemust. Samuti vaadatakse üle kõrvaltegevuste majanduslik mõttekus ja vajadusel suletakse kahjumlikud tegevused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	328 551	314 741	2
Nõuded ja ettemaksed	468 646	412 474	3,4
Varud	147 872	114 000	
Kokku käibevarad	945 069	841 215	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	982 877	1 084 222	5
Kokku põhivarad	982 877	1 084 222	
Kokku varad	1 927 946	1 925 437	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	79 820	142 137	6
Võlad ja ettemaksed	1 053 261	1 080 347	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 133 081	1 222 484	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	770 299	1 289 360	6
Kokku pikaajalised kohustised	770 299	1 289 360	
Kokku kohustised	1 903 380	2 511 844	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	146 331	146 331	8
Registreerimata osakapital	256	256	
Muud reservid	957 556	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-732 994	-382 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-346 583	-350 133	
Kokku omakapital	24 566	-586 407	
Kokku kohustised ja omakapital	1 927 946	1 925 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 059 308	2 172 305	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 101 689	-2 253 663	11
Brutokasum (-kahjum)	-42 381	-81 358	
Turustuskulud	-920	-12 862	
Üldhalduskulud	-242 021	-179 184	12
Muud äritulud	15 992	106 901	10
Muud ärikulud	-14 262	-150 833	14
Ärikasum (kahjum)	-283 592	-317 336	
Intressitulud	288	349	
Intressikulud	-63 279	-33 147	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-346 583	-350 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-346 583	-350 133	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem OÜ 2022. aasta väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist ning koosneb kahest põhiaruandest: bilanss ja kasumiaruanne ning lisad.

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

Raamatupidamise aastaaruande kasumiaruanne on koostatud skeem 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (välja arvatud arvelduskrediit), kuni kolmekuulisi 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 ebatäielsete nõuete laekumist kajastatakse ebatäieliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenu 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 täieliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, 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 akumulieeritud 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 tööeas. 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 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad 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 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

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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 ettevõttele 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 (eraldisega 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt.

Vastavalt kohaldatevatele Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtteid kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtteid 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 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. 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli 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 ilmnensid 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.

Kuigi ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2022 seisuga käibevara, siis ettevõtte tegevuse jätkuvusele juhtkond riski ei näe. Tegemist on tegevusvaldkonnast tuleneva tavapärase seisundiga aruandekuupäeval ja lühiajaliste kohustuste täitmiseks on planeeritud piisavad rahavood põhitegevuses. Vajadusel on emaettevõtte valmis ettevõttesse täiendavad sissemakseid tegema.

Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem OÜ osakapital on 31.12.2022 seisuga 146 331 eur. Vastavalt Äriseadustiku § 176-le peab osaühingu netovara olema vähemalt pool osaühingu osakapitalist ja mitte alla seaduses sätestatud miinimumkapitali, milleks osaühingute puhul on 2 500 eur (ÄS § 171 lg 2 p 1). Sellisel juhul peaks Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem OÜ omakapital olema 31.12.2022 seisuga vähemalt 73 165,50 eur. Kuivõrd netovara on tegelikult 31.12.2022 seisuga 24 566 eurot, siis ei ole osaühingu netovara 31.12.2022 seisuga Äriseadustikuga kooskõlas. Sellest tulenevalt on osaühingu juhtkonnal on plaan taastada netovara vastavalt Äriseadustiku nõuetele 2023. aruandeaastal kasumlikuma äritegevusega, tõstes pakutava teenuse hinda ja optimeerides samal ajal kulusid. Kuivõrd juba 2022. aruandeaastal tegid osanik osakapitali sissemakse summas 957 555 eur, siis vajaduse korral on emaettevõtte valmis jätkuvalt tegema ka sissemakseid 2023. aastal, et viia netovara vastavusse Äriseadustikuga. Juhtkond kinnitab, et Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	328 151	314 341
Kassa	400	400
Kokku raha	328 551	314 741

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	463 048	463 048	
Ostjatelt laekumata arved	463 048	463 048	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Muud nõuded	399	399	
Intressinõuded	25	25	
Viitlaekumised	374	374	
Ettemaksed	5 199	5 199	
Tulevaste perioodide kulud	5 199	5 199	
Kokku nõuded ja ettemaksed	468 646	468 646	
	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	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 151	14 151	4
Muud nõuded	33	33	
Intressinõuded	33	33	
Ettemaksed	851	851	
Muud makstud ettemaksed	851	851	
Kokku nõuded ja ettemaksed	412 474	412 474	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18 042	8 771	0
Üksikisiku tulumaks	11 098	0	11 447
Erisoodustuse tulumaks	0	0	8
Sotsiaalmaks	23 678	0	24 871
Kohustuslik kogumispension	457	0	521
Töötuskindlustusmaksed	1 402	0	1 585
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	25 595
Ettemaksukonto jääk		5 380	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 677	14 151	64 027

vt. ka lisa 2 ja 7

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
		Muud materiaalsed põhivarad		
	Muud masinad ja seadmed		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	0	0	-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	0	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
Ostud ja parendused	26 500	0	26 500	53 000
Muud ostud ja parendused	26 500	0	26 500	53 000
Amortisatsioonikulu	-136 363	-10 499	0	-146 862
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 889	-1 797	0	-5 686
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 797	0	-1 797
Ümberliigitamised	26 500	0	-26 500	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	26 500	0	-26 500	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	2 183 179	589 229	1 213	2 773 621
Akumuleeritud kulum	-1 226 268	-564 476	0	-1 790 744
Jääkmaksumus	956 911	24 753	1 213	982 877

Lisa 6 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 emattevõtjalt	696 819	0	696 819	0	6%	EUR	2025	15
Pikaajalised laenud kokku	696 819	0	696 819	0				
Kapitalirendikohustised kokku	153 300	79 820	73 480	0				
Laenukohustised kokku	850 119	79 820	770 299	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 emattevõtjalt	1 165 842	0	1 165 842	0	6%	EUR	2025	15
Pikaajalised laenud kokku	1 165 842	0	1 165 842	0				
Kapitalirendikohustised kokku	265 655	142 137	123 518	0				
Laenukohustised kokku	1 431 497	142 137	1 289 360	0				

2022. aastal osaniku otsusega konverteeriti emattevõtte laen ja arvestatud intressid ümber vabatahtlikuks reserviks summas 957 555 eur.

Kapitalirendi kohustiste lõpptähtajad ulatuvad oktoobrikuusse 2025. aastal.

Intressimäärad kapitalirendi kohustiselt on vahemikus 1,85-4,5%.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	786 974	786 974	
Võlad töövõtjatele	134 655	134 655	
Võlad seotud osapooltele	201	201	15
Maksuvõlad	54 677	54 677	4
Muud võlad	76 477	76 477	
Muud viitvõlad	76 477	76 477	
Saadud ettemaksed	277	277	
Muud saadud ettemaksed	277	277	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 053 261	1 053 261	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	852 176	852 176	
Võlad töövõtjatele	126 014	126 014	
Võlad seotud osapooltele	64	64	15
Maksuvõlad	64 027	64 027	4
Muud võlad	38 066	38 066	
Muud viitvõlad	38 066	38 066	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 080 347	1 080 347	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	146 331	146 331
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 059 308	2 172 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 059 308	2 172 305
Kokku müügitulu	2 059 308	2 172 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
38321 - Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	2 059 308	2 172 305
Kokku müügitulu	2 059 308	2 172 305

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	1 600	36 067
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	2 001
Kohtukulude hüvitamine	0	68 431
Palgatoetus	0	402
Muud	14 392	0
Kokku muud äritulud	15 992	106 901

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-480 466	-576 492	
Energia	-133 991	-80 111	
Elektrienergia	-83 741	-31 457	
Kütus	-50 250	-48 654	
Alltöövõtutööd	0	-7 663	
Transpordikulud	-9 029	-19 170	
Üür ja rent	-158 682	-132 687	
Tööjõukulud	-1 090 847	-1 146 928	13
Amortisatsioonikulu	-146 862	-123 031	
Ostetud kaubad ja teenused	-6 079	-38 664	
Muud	-75 733	-128 917	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 101 689	-2 253 663	

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Transpordikulud	-26 771	-9 189	
Mitmesugused bürookulud	-27 156	-18 780	
Lähetuskulud	-509	0	
Tööjõukulud	-168 154	-91 329	13
Muud	-19 431	-59 886	
Kokku üldhalduskulud	-242 021	-179 184	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-949 911	-934 507
Sotsiaalmaksud	-303 572	-301 114
Muud	-5 518	-2 636
Kokku tööjõukulud	-1 259 001	-1 238 257
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	109	98
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum põhivara mahakandmisest	-7 483	-120 288
Käibevahendite allahindlus	0	0
Muud	-6 779	-30 545
Kokku muud ärikulud	-14 262	-150 833

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ragn-Sells AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	201	64	7
Kokku võlad ja ettemaksed	201	64	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	683 525	1 148 526	6
Kokku laenukohustised	683 525	1 148 526	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	13 294	17 316	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 294	17 316	

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	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 148 526	435 000	900 000	683 526	53 533	6
Kokku laenukohustised	1 148 526	435 000	900 000	683 526	53 533	

MÜÜDUD	2022			2021		
	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	0	0	0	120	33 905
Kokku müüdid	0	0	0	0	120	33 905

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	1 909	0	0	5 868	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	1 292	0
Kokku ostetud	0	1 909	0	0	7 160	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	52 173	1 718
Autohüvitis	2 500	0

2022. aastal "Saadud laenude tagasimaksed" all on kajastatud omakapitali sissemaks vabatahtlikku reservi laenu põhiosa summas 900 000 EUR, ülejäänud sissemakse moodustab intressivõlg summas 57 555 EUR.

Täiendav info Lisas 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2023

OÜ Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem (registrikood: 11237975) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI REALO	Juhatuse liige	28.02.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 4 kuni 16 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 arvestuseksperide 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 sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

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

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses millestki teavitada.

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 auditiprotseduuri 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 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
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn
28.02.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Pandipakendi Automatiseeritud Käitlussüsteem (registrikood: 11237975) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	28.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-732 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-346 583
Kokku	-1 079 577
Jaotamine	
Kokku	-1 079 577

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	2059308	100.00%	Jah

Sidevahendid

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