

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Eesti Pandipakend

registrikood: 11083514

tänava/talu nimi, Visase 18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6470010

faks: +372 6470024

e-posti address: info@eestipandipakend.ee

veebilehe address: www.eestipandipakend.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Eraldised	17
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	21

Ülevaade

Eesti Pandipakend OÜ (EPP) on 2005. aastal pakendiettevõtjate (tootjate, importööride ja kaupmeeste) poolt Pakendiseaduse alusel loodud taaskasutusorganisatsioon, mille ülesandeks on hallata ja korraldada üle-eestiliselt tagatisrahaga koormatud pakendite kogumist, transporti, sorteerimist, arvestust ja taaskasutamist.

Pakendite ja pakendijäätmete kogumist ja taaskasutamist reguleerivad peamised õigusaktid on pakendiseadus (PakS), mis põhineb direktiivil 94/62/EÜ, pakendiaktsiisi seadus (PakAS) ning nende alusel kehtestatud määrused ja jäätmeseadus.

Üle-Eestiline kogumisvõrk

EPP ja jaekaupmeeste vahel oli eelmise aasta lõpuga 560 kehtivat Pakendite üleandmise ja sellega seonduvate teenuste lepingut. Eelpooltoodud lepingute alusel oli lepingulises suhtes EPP-ga seega kokku ~1300 tagastuskohta, millest 940 tegeles pandipakendite vastuvõtuga tarbijatelt ning ülejäänud 360 olid HoReCa (hotellid, restoranid, catering) sektori ettevõtted. Aasta lõpu seisuga oli tarbijal võimalus pandipakendeid tagastada 576 erinevasse taaraautomaati. Tarbijatelt vastuvõtuga tegelevad jaekaupmehed on ära toodud EPP koduleheküljel, pidevalt uuenev nimekiri on toodud lisatud lingil <http://www.eestipandipakend.ee/jaemuujad/>.

Majanduslik ülevaade

EPP müügitulu oli 2012. aastal 27,9 mln eurot, suurenedes võrreldes eelmise perioodiga 8%. Müügitulu kasvule avaldas mõju pandimäärade tõus (kuni 30.06.2011 kehtisid madalamad pandimäärad). Samas vähenes sissetulek käitlustasudest 77%, kuna EPP nõukogu vähendas juhatuse ettepanekul pakendiettevõtjate tasusid. EPP teenis 2012. aastal 1,7 mln eurot kasumit, mis on 39% vähem võrreldes eelmise perioodiga. Kogu teenitud kasum reinvesteeritakse ettevõttesse efektiivsuse tõstmiseks.

EPP poolt jaekaupmeestelt vastu võetud pandipakendid suunati 2012. aastal kõik taaskasutusse. Kokku suunati taaskasutusse 11 861 tonni pakendeid (sh plast-, metall- ja klaaspakendid). Taaskasutusmäärad täideti järgmiselt: plastpakend 90%, klaaspakend 86% ja metallpakend 63%.

Arvestades, et alumiiniumpurkide müük toimub USD-s ning vaadates viimase aja statistikat, siis EUR/USD kurss on olnud väga volatiilne, mis võib avaldada mõju EPP finantstulemustele.

Investeeringud

EPP investeeris 2012. aastal peaaegu 2,0 mln eurot, millest peamine investeering teostati uue käitluskeskuse kinnistu ostu ja ehituse alustamiseks. Uus käitluskeskus valmib mais 2013.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (tuh eurot)	27 854	25 896
Müügiulu kasv	8%	17%
Ärikasumi määr %	6%	11%
Puhaskasum (tuh eurot)	1 711	2 788
Puhasrentaablus	6%	11%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	2,0
ROA	17%	38%
ROE	31%	75%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100
- Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Tulevikuperspektiivid

2012. aastal toimus EPP jaoks ajaloos oluline muudatus, kuna peaaegu 2 aastat planeeritud uue käitluskeskuse rajamine sai alguse. Uus käitluskeskus planeeritakse käiku lasta 2013 aasta kevad-suvel ning peaks andma täiendava efektiivsuse ja eelkõige stabiilsuse pakendite käitlemisel. EPP juhtkond otsib jätkuvalt võimalusi pakendite kogumise ja taaskasutuskorraldamise teenuse efektiivistamiseks.

Rauno Raal	juhatuse liige	/allkirjastatud digitaalselt/
Kaupo Karba	juhatuse liige	/allkirjastatud digitaalselt/

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 973 950	3 723 210	2
Nõuded ja ettemaksud	2 911 812	2 924 262	3
Varud	270 664	269 178	6
Kokku käibevara	8 156 426	6 916 650	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 007 563	337 318	7
Immateriaalne põhivara	22 349	41 228	8
Kokku põhivara	2 029 912	378 546	
Kokku varad	10 186 338	7 295 196	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 848	39 276	9
Võlad ja ettemaksud	2 569 394	1 356 876	11
Eraldised	2 138 257	2 057 205	12
Sihtfinantseerimine	12 374	0	13
Kokku lühiajalised kohustused	4 724 873	3 453 357	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 832	112 667	
Kokku pikaajalised kohustused	20 832	112 667	9
Kokku kohustused	4 745 705	3 566 024	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 726 365	938 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 711 456	2 788 193	
Kokku omakapital	5 440 633	3 729 172	
Kokku kohustused ja omakapital	10 186 338	7 295 196	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	27 854 172	25 895 652	15
Muud äritulud	112 918	252 750	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 321 457	-21 624 625	17
Mitmesugused tegevuskulud	-634 319	-518 221	18
Tööjõukulud	-988 393	-934 991	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-270 474	-248 070	
Muud ärikulud	-49 258	-49 853	20
Ärikasum (kahjum)	1 703 189	2 772 642	
Finantstulud ja -kulud	8 267	15 551	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 711 456	2 788 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 711 456	2 788 193	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 703 189	2 772 642	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	270 474	263 825	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 505	-1 831	
Muud korrigeerimised	81 056	729 211	12
Kokku korrigeerimised	350 025	991 205	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 450	-806 309	
Varude muutus	-1 486	-37 355	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	995 424	-453 120	
Laekunud intressid	10 515	18 277	
Makstud intressid	-2 248	-2 726	
Kokku rahavood äritegevusest	3 067 869	2 482 614	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 706 181	-105 373	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 941	2 100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 703 240	-103 273	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-126 262	-65 538	9
Laekumised sihtfinantseerimisest	12 373	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-113 889	-65 538	
Kokku rahavood	1 250 740	2 313 803	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 723 210	1 409 407	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 250 740	2 313 803	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 973 950	3 723 210	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	938 167	940 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 788 193	2 788 193
31.12.2011	2 556	256	3 726 360	3 729 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 711 461	1 711 461
31.12.2012	2 556	256	5 437 821	5 440 633

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eesti Pandipakend 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 otseselt 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). Ühe ja sama tootmisprotsessi tulemusena samaaegselt valminud toodete puhul, olukorras, kus ei ole võimalik eristada iga toote valmistamiseks tehtud kulutusi, on tootmiskulutuste jagamise aluseks kasutatud tootmisprotsessi käigus valmivate toodete müügiäärtuste suhet. Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena saadud tooted on bilansis arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised 20%
- Tootmismasinad- ja seadmed 14-25%
- Muud masinad ja seadmed 20-33%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". 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 bilansilises jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt samuti arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes.

Finantskohustused

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, 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 tehingukulud), 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 kohustused

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 nüüdsväärtuse 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

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimisega soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena seni, kuni toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (alates 01.01.2008) (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulenevalt OÜ Eesti Pandipakend põhikirjast ja Keskkonnaministeeriumi poolt antud akrediteeringust on ettevõtte kohustus jaotamata kasum reinvesteerida ettevõtte tegevusse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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. Tulu tagatisrahast kajastatakse pakendiettevõtja poolt Eesti siseturule pandipakendite müügi järel.

Registreerimistasud.

Registreerimistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid esitavad taotluse pakendite registreerimiseks.

Liitumistasud.

Liitumistasu, mis ei anna liikmetele täiendavaid soodustusi, kajastatakse tuluna hetkel, kui selle laekumine on praktiliselt kindel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	4	4
Arvelduskontod	4 973 946	123 206
Tähtajalised hoiused	0	3 600 000
Kokku raha	4 973 950	3 723 210

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 409 279	2 409 279	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 508 797	2 508 797	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-99 518	-99 518	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	484 361	484 361	0	0	5
Ettemaksed	18 172	18 172	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	18 763	18 763	0	0	
Muud makstud ettemaksed	-591	-591	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 911 812	2 911 812	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 739 651	2 739 651	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 827 316	2 827 316	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-87 665	-87 665	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	179 014	179 014	0	0	5
Ettemaksed	5 597	5 597	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 446	4 446	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 151	1 151	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 924 262	2 924 262	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 508 797	2 827 316	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-99 518	-87 665	
Kokku nõuded ostjate vastu	2 409 279	2 739 651	3

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-87 665	-170 302	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-11 853	-12 416	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	95 053	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-99 518	-87 665	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	484 361	0	179 014	0
Üksikisiku tulumaks	0	17 744	0	17 726
Erisoodustuse tulumaks	0	738	0	3 158
Sotsiaalmaks	0	36 058	0	37 989
Kohustuslik kogumispension	0	1 664	0	1 475
Töötuskindlustusmaksed	0	3 094	0	3 507
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	484 361	59 298	179 014	63 855

Käibemaksu ettemaks on toodud lisas 3 (Nõuded ja ettemakd) ning Maksuvõlg - lisas 11 (Võlad ja ettemaksed)

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	81 610	60 216
Valmistoodang	79 061	107 794
Müügiks ostetud kaubad	2 765	3 719
Väljaantud tarvikud	107 228	97 449
Kokku varud	270 664	269 178

Valmistoodang on bilansis arvel netorealiseemise hinnaga.

Väljaantud tarvikute laos kajastuvad tarvikud (sh pakendite kogumiseks vajalikud kilekotid ning sulgurid), mis on OÜ Eesti Pandipakend poolt jaemüüjatele tasuta kasutusse antud ning mis kajastatakse kuluna tarvikute tagastamisel OÜ-sse Eesti Pandipakend.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	234 587	1 290 232	134 460	0	1 659 279
Akumuleeritud kulum	0	-234 587	-984 469	-103 297	0	-1 322 353
Jääkmaksumus	0	0	305 763	31 163	0	336 926
Ostud ja parendused	0	0	199 661	20 946	22 944	243 551
Amortisatsioonikulu	0	0	-204 404	-22 731	0	-227 135
Müügid	0	0	0	-269	0	-269
Muud muutused	0	0	-15 755	0	0	-15 755
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	234 587	1 474 138	155 406	22 944	1 887 075
Akumuleeritud kulum	0	-234 587	-1 188 873	-126 297	0	-1 549 757
Jääkmaksumus	0	0	285 265	29 109	22 944	337 318
Ostud ja parendused	414 690	0	159 830	3 115	1 335 001	1 912 636
Amortisatsioonikulu	0	0	-220 929	-18 521	0	-239 450
Müügid	0	0	0	-2 941	0	-2 941
Muud muutused	0	0	-660	660	0	0
31.12.2012						
Soetusmaksumus	414 690	234 587	1 656 803	137 655	1 357 945	3 801 680
Akumuleeritud kulum	0	-234 587	-1 433 297	-126 233	0	-1 794 117
Jääkmaksumus	414 690	0	223 506	11 422	1 357 945	2 007 563

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	2 941	
Kokku	2 941	

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	14 046	253 086	267 132
Akumuleeritud kulum	-14 046	-208 295	-222 341
Jääkmaksumus	0	44 791	44 791
Ostud ja parendused	0	17 372	17 372
Amortisatsioonikulu	0	-20 935	-20 935
31.12.2011			
Soetusmaksumus	14 046	270 458	284 504
Akumuleeritud kulum	-14 046	-229 230	-243 276
Jääkmaksumus	0	41 228	41 228
Ostud ja parendused	0	9 450	9 450
Amortisatsioonikulu	0	-28 329	-28 329
31.12.2012			
Soetusmaksumus	14 046	279 907	293 953
Akumuleeritud kulum	-14 046	-257 558	-271 604
Jääkmaksumus	0	22 349	22 349

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi kohustus	25 680	4 848	20 832	0
Kapitalirendikohustused kokku	25 680	4 848	20 832	0
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi kohustus	151 943	39 276	112 667	0
Kapitalirendikohustused kokku	151 943	39 276	112 667	0

Rentitud vara bilansiline jääkmaksumus on 22 312 EUR. Maksetähtaeg 16.07.2016a. Intressimäär on 6 kuu Euribor+1,30%

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	59 274	60 486
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	37 792	59 101
1-5 aasta jooksul	43 293	52 962

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 410 316	2 410 316	0	0	
Võlad töövõtjatele	54 697	54 697	0	0	
Maksuvõlad	59 298	59 298	0	0	5
Muud võlad	7 776	7 776	0	0	
Muud viitvõlad	7 776	7 776	0	0	
Saadud ettemaksed	60	60	0	0	
Hüvitis töötajale	37 247	37 247	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 569 394	2 569 394	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 194 077	1 194 077	0	0	
Võlad töövõtjatele	53 358	53 358	0	0	
Maksuvõlad	63 855	63 855	0	0	5
Muud võlad	8 230	8 230	0	0	
Muud viitvõlad	8 230	8 230	0	0	
Saadud ettemaksed	60	60	0	0	
Hüvitis töötajale	37 296	37 296	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 356 876	1 356 876	0	0	

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011	Lisa nr
Tagatisraha ja hüvitis loetud pakendite eest	262 662	358 729	0	621 391	
Ühekordse pakendi vastuvõtu kohustus (Market Liability)	1 065 333	370 481	0	1 435 814	17
Kokku eraldised	1 327 995	729 210	0	2 057 205	
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012	Lisa nr
Tagatisraha ja hüvitis loetud pakendite eest	621 391	-582 279	0	39 112	
Ühekordse pakendi vastuvõtu kohustus (Market Liability)	1 435 814	663 331	0	2 099 145	17
Kokku eraldised	2 057 205	81 052	0	2 138 257	

OÜ Eesti Pandipakend kogub vastavalt lepingule jaemüüjatelt pandipakendeid ning tasub nende eest tagatisraha ja hüvitise OÜ's Eesti Pandipakend toimunud pandipakendite loendamistulemuste alusel. Lähtudes Eesti siseturule müüdü tagatisrahaga koormatud pakenditest on moodustatud eraldis, mis 2012.a kajastub ühekordse pakendi vastuvõtukohustusena kogusummas 2,10 mln eurot

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine	12 374	12 374
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	12 374	12 374
Kokku sihtfinantseerimine	12 374	12 374

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4
Osa väikseim nimiväärtus on 6,39 eurot.		

Põhikirja kohaselt on OÜ Eesti Pandipakend miinimumkapital 2556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 5 437 821 eurot

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 135 403	22 308 726
Läti	1 473 190	1 570 504
Suurbritannia	1 809 518	1 941 859
Holland	0	54 918
Leedu	436 061	8 774
Soome	0	10 871
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 854 172	25 895 652
Kokku müügitulu	27 854 172	25 895 652
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tagatisraha	23 132 293	19 992 584
Plastpakendid (kokku pressitud)	1 989 901	2 067 310
Alumiiniumpakendid (kokku pressitud)	1 780 904	1 919 628
Klaaspakendid (purustatud)	352 788	175 106
Käitlustasud	394 804	1 711 148
Muud müügitulud	203 482	29 876
Kokku müügitulu	27 854 172	25 895 652

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	40 779	75 391
Tulud põhivara müügist	1 505	3 762
Muud	70 634	173 597
Kokku muud äritulud	112 918	252 750

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	221 208	-2 671	
Transpordikulud	833 434	808 304	
Tagatisraha	16 447 087	14 551 985	
Tarvikute kulu	307 200	295 526	
Hüvitis jaemüüjale	5 721 937	5 482 903	
Ühekordse pakendi vastuvõtukohustus (Market Liability)	663 331	370 482	12
Automaatmasina ühenduskulu	127 260	118 096	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 321 457	21 624 625	

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Projektijuhtimiskulu	0	3 730
Tootmise üldkulu	258 926	214 420
Turunduskulud	94 789	36 707
Õigusabi kulud	40 829	28 372
Seadmete hooldus ja varuosad	40 291	39 201
IT tarkvara hooldus	26 792	23 545
Muud	172 692	172 246
Kokku mitmesugused tegevuskulud	634 319	518 221

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	736 473	705 790
Sotsiaalmaksud	249 892	226 584
Puhkusereserv	2 028	2 617
Kokku tööjõukulud	988 393	934 991
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	62	61

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	49 256	25 515
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	12 416
Muud	2	11 922
Kokku muud ärikulud	49 258	49 853

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	10 516	18 286
Muud intressitulud	10 516	18 286
Intressikulud	-2 249	-2 842
Intressikulu laenule	-2 249	-2 842
Muud finantstulud ja -kulud	0	107
Kokku finantstulud ja -kulud	8 267	15 551

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 676 696	191 868	1 705 538	23 335

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 125 802	17 952 180
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276 778	15 873 501

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	152 726	162 143

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Osanikud;
- Osaühingu juhatus ja nõukogu. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

OÜ Eesti Pandipakend on 2012. a saanud seotud osapooltelt tagatisraha ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid (turvakleebiste müük, käitlustasu ja muud teenused).

Tabelis toodud tehingute mahud on koos käibemaksuga.

Aruandeperioodi lõpul ei olnud OÜ-l Eesti Pandipakend kohustust nõukogu liikmetega seotud ettevõtetelt saadud laenu osas

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.