

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING PAKPOORD

registrikood: 10190252

küla: Ahula küla

vald: Albu vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73401

telefon: +372 4720450, +372 5069383

faks: +372 4735629

e-posti aadress: lifejackets@lade.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne.

Pakpoord OÜ põhitegevusala on EN ja ISO standarditele vastavate mereohutus- ning päästevahendite tootmine ja päästevahendite tootmiseks kasutatavate materjalide müük. Pakpoord OÜ on üks suurimaid päästevahendite jm mereohustusvarustuse tootjaid Euroopas. Ettevõtte müügitulu 2012. aastal oli 5 822 297 eurot (2011.a 5 748 765 eurot) ning kasum 1 304 923 eurot (2011.a 1 522 061 eurot).

Aruandeaastal tegime mahukaid investeeringuid põhivarasse. Soetasime juurde masinaid ja seadmeid 529 247 euro ulatuses, hooneid ja rajatisi soetasime ning rekonstrueerisime 442 339 euro ulatuses . Seisuga 31.12.12 on arvele võtmata lõpetamata ehitus 137 410 eurot.

2012. aasta oli juhtkonna hinnangul edukas vaatamata keerulistele oludele turgudel- jätkus mõõdukas käibe kasv ning uute innovaatiliste toodete väljaarendamine. Investeeringusime masinatesse ja hoonetesse ning suurendasime tootmismahute uute allhankijate kaasamise toel.

2013. aastal plaanime kasumlikkuse suurendamist läbi efektiivsuse kasvu. Seoses ebastabiilse olukorraga maailmamajanduses peame senisest rohkem pöörama tähelepanu klientide krediitvõimekuse analüüsile.

Finantssuhtarvud:

	31.12.12	31.12.11
Varade rentaablus	7,8	9,2
Omakapitali rentaablus(ROE)	18,6	19,8
Maksevõime üldine tase	30,0	1,6

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus=puhaskasum/varad $\times$ 100

Omakapitali rentaablus(ROE)=puhaskasum/omakapital $\times$ 100

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 332 331	2 925 214	2
Finantsinvesteeringud	2 223 580	2 366 390	3
Nõuded ja ettemaksed	3 804 330	3 450 192	4
Varud	5 255 473	5 473 464	6
Kokku käibevara	13 615 714	14 215 260	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	629 189	851 751	4
Materiaalne põhivara	1 866 484	937 044	7
Immateriaalne põhivara	600 000	600 000	8
Kokku põhivara	3 095 673	2 388 795	
Kokku varad	16 711 387	16 604 055	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	91 812	2 822	10
Võlad ja ettemaksed	363 152	8 905 327	11
Kokku lühiajalised kohustused	454 964	8 908 149	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	11 160	10
Võlad ja ettemaksed	9 266 754	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	9 266 754	11 160	
Kokku kohustused	9 721 718	8 919 309	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Ülekurss	24	24	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 681 143	6 159 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 304 923	1 522 061	
Kokku omakapital	6 989 669	7 684 746	
Kokku kohustused ja omakapital	16 711 387	16 604 055	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 822 297	5 748 765	14
Muud äritulud	79 269	148	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-38 540	386 165	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 711 896	-3 803 285	16
Mitmesugused tegevuskulud	-116 523	-98 959	17
Tööjõukulud	-196 930	-117 599	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-157 002	-114 467	7
Muud ärikulud	-7 116	-51 184	
Ärikasum (kahjum)	1 673 559	1 949 584	
Finantstulud ja -kulud	163 010	167 098	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 836 569	2 116 682	
Tulumaks	-531 646	-594 621	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 304 923	1 522 061	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 673 559	1 949 584	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	157 002	114 467	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-18 385	0	
Muud korrigeerimised	15 630	-2 463 512	
Kokku korrigeerimised	154 247	-2 349 045	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	201 700	-209 227	
Varude muutus	217 991	-1 160 768	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-648 567	1 721 196	
Makstud ettevõtte tulumaks	-307 956	-749 089	
Kokku rahavood äritegevusest	1 290 974	-797 349	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 128 799	-248 821	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	60 741	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 291 176	-1 641 199	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	453 484	1 213 540	
Antud laenud	-509 134	-131 495	
Antud laenude tagasimaksed	1 436 248	355 780	
Laekunud intressid	253 918	20 362	
Laekunud dividendid	11 884	521	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-712 834	-431 312	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	51 594	4 397	
Saadud laenude tagasimaksed	-59 266	0	
Makstud intressid	-4 851	0	
Makstud dividendid	-1 158 500	-2 818 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 171 023	-2 813 603	
Kokku rahavood	-592 883	-4 042 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 925 214	6 967 478	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-592 883	-4 042 264	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 332 331	2 925 214	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	24	1 023	8 395 990	8 399 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 522 061	1 522 061
Makstud dividendid	0	0	0	-2 236 908	-2 236 908
31.12.2011	2 556	24	1 023	7 681 143	7 684 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 304 923	1 304 923
Makstud dividendid	0	0	0	-2 000 000	-2 000 000
31.12.2012	2 556	24	1 023	6 986 066	6 989 669

Osakapitali struktuur on lahti seletatud Lisas 13, samuti maksimaalne võimalik väljamakstav dividendide summa. Lisas 20 on välja toodud tulumaksukulu väljakuulutatud dividendidelt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt. Ettevõtte kasutab RTJ 1 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12. 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadest ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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.

Materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Immateriaalset põhivara ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitused ja rajatised	10-33 aastat
Masinad ja seadmed	2,5-10 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muu inventar	2,5-10 aastat

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakse miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.06 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kohustust kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegevjuhtkonda;

- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõtteil tekib dividendi nõudeõigus.

Kulud

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	688	456
Arvelduskontod	1 860 105	2 390 832
Tähtajalised hoiused	471 538	533 926
Kokku raha	2 332 331	2 925 214

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2010	1 114 931	411 055	1 525 986
Soetamine	1 641 199	900 000	2 541 199
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 213 540	-411 055	-1 624 595
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-76 200	0	-76 200
31.12.2011	1 466 390	900 000	2 366 390
Soetamine	787 599	503 577	1 291 176
Müük müügihinnas või lunastamine	-453 484	-900 000	-1 353 484
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-80 502	0	-80 502
31.12.2012	1 720 003	503 577	2 223 580

Lahtris Muud kajastab OÜ Pakpoord deosiite tähtajaga kolm kuud kuni üks aasta.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 669 896	2 669 896	0		
Ostjatelt laekumata arved	2 671 419	2 671 419	0		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 523	-1 523	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	294 120	294 120	0		5
Muud nõuded	1 337 594	708 405	629 189		
Laenunõuded	1 239 566	610 377	629 189		
Intressinõuded	79 145	79 145	0		
Viitlaekumised	18 883	18 883	0		
Ettemaksed	4 028	4 028	0		
Tulevaste perioodide kulud	4 028	4 028	0		
Muud nõuded	127 881	127 881	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 433 519	3 804 330	629 189		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 582 062	1 582 062	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	206 568	206 568	0		5
Muud nõuded	2 305 296	1 453 545	851 751		
Laenunõuded	2 166 680	1 314 929	851 751		
Intressinõuded	138 566	138 566	0		
Viitlaekumised	50	50	0		
Ettemaksed	6 269	6 269	0		
Muud makstud ettemaksed	6 269	6 269	0		
Muud nõuded	201 748	201 748	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 301 943	3 450 192	851 751		

Real laenunõuded kajastab ettevõtte välja antud lühiajalisi laene ning pikaajaliste laenude 2013 aastal tasumisele kuuluvat osa. Laenude baasvaluutaks on eur. Välja antud laenudelt arvestatakse intressi vahemikus 6,5-10% aastas.

Muude nõuete all kajastatakse ümbervormistatud laenunõudeid, mille laekumise tagatiseks on vormistatud kolmepoolne kokkulepe arveldamiseks otse laenusaaaja klientidega.

Välja antud pikaajaliste laenude detailne info:

summa intress tagastamistähtaeg

100 000 6% 06.02.2014

511 293 9% 30.06.2014

17 896 8% 10.12.2015

Pikaajalise laenunõude , summas 17 896 eurot, tagatiseks on sõlmitud isiklik käendus.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 975 981	0	1 964 511
Käibemaks	293 022	0	25 869	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 880	0	4 685
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	11 798	0	4 889
Kohustuslik kogumispension	0	496	0	159
Töötuskindlustusmaksed	0	1 291	0	632
Intress	0	0	0	971
Ettemaksukonto jääk	1 098		180 699	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	294 120	1 999 514	206 568	1 975 915

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 4 ning maksuvõlad lisas 12.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	3 071 282	3 025 759
Lõpetamata toodang	461 594	653 921
Valmistoodang	856 748	702 961
Müügiks ostetud kaubad	89 375	223 231
Ettemaksed varude eest	664 335	550 493
Kaubad teel	112 139	317 099
Kokku varud	5 255 473	5 473 464

OÜ Pakpoord on väljastanud kaupa komisjonimüügiks. Seisuga 31.12.12 on müümata kauba varu summas 1 278 eurot.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010									
Soetusmaksumus	6 385	668 220	242 337	677 385	919 722	92 117			1 686 444
Akumuleeritud kulum	0	-145 577	-72 045	-595 108	-667 153	-80 995			-893 725
Jääkmaksumus	6 385	522 643	170 292	82 277	252 569	11 122			792 719
Ostud ja parendused	0	39 834	23 000	170 633	193 633	15 354			248 821
Amortisatsioonikulu	0	-22 340	-45 213	-43 025	-88 238	-3 889			-114 467
Ümberklassifitseerimised	0	0	9 971	0	9 971	0			9 971
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga	0	0	9 971	0	9 971	0			9 971
31.12.2011									
Soetusmaksumus	6 385	708 054	256 262	848 018	1 104 280	107 471			1 926 190
Akumuleeritud kulum	0	-167 917	-98 212	-638 133	-736 345	-84 884			-989 146
Jääkmaksumus	6 385	540 137	158 050	209 885	367 935	22 587			937 044
Ostud ja parendused	0	442 339	0	529 246	529 246	19 803	137 410	137 410	1 128 798
Amortisatsioonikulu	0	-32 573	-42 790	-73 731	-116 521	-7 908			-157 002
Müügid	0	0	-30 722	-11 634	-42 356	0			-42 356
31.12.2012									
Soetusmaksumus	6 385	1 150 393	196 862	1 364 167	1 561 029	85 126	137 410	137 410	2 940 343
Akumuleeritud kulum	0	-200 490	-112 324	-710 401	-822 725	-50 644	0		-1 073 859
Jääkmaksumus	6 385	949 903	84 538	653 766	738 304	34 482	137 410	137 410	1 866 484

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	60 741	0
Transpordivahendid	46 000	0
Muud masinad ja seadmed	14 741	0
Kokku	60 741	0

Oleme andnud vastutavale hoiule masinaid ja seadmeid summas 357 469 eurot ning rendime neid välja kasutusrendi tingimustel 5 430 eurot kuus. Rentimist alustati 2013 aastal.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	600 000	600 000
31.12.2011		
Soetusmaksumus	600 000	600 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	600 000	600 000
31.12.2012		
Soetusmaksumus	600 000	600 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	600 000	600 000

Juhtkond on hinnanud immateriaalse vara kaetavat väärtust ning on seisukohal, et kaubamärkide müüja realiseerib oma tagasiostuõiguse. Samas on juhtkonna hinnangul kaubamärkide õiglane väärtus vähemalt sama suur kui nende bilansiline väärtus.

OÜ Pakpoord teenib kaubamärkidelt litsentsitul. Osaühingul on kaubamärgi tagasimüügikohustus juhul, kui kaubamärgi müüja tasub oma kohustused OÜ Pakpoord ees.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	67 859	67 859
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	67 859	67 859

Osaühing rendib kasutusrendi korras laohooneid.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	85 503	85 503			6,5%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	85 503	85 503					
Lühiajalised võlakirjad							
Omanikulaen	6 309	6 309			10%	EUR	
Lühiajalised võlakirjad kokku	6 309	6 309					
Laenukohustused kokku	91 812	91 812	0	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaardi ostud	2 822	2 822				EUR	10.01.2012
Lühiajalised laenud kokku	2 822	2 822					
Pikaajalised laenud							
Omaniku tähtajatu individuaallaen	11 160	0	11 160	0	10%	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	11 160	0	11 160	0			
Laenukohustused kokku	13 982	2 822	11 160	0			

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	83 528	83 528	0		
Võlad töövõtjatele	17 375	17 375	0		
Maksuvõlad	1 999 514	53 442	1 946 072		5
Muud võlad	7 438 068	117 386	7 320 682		
Intressivõlad	6 620	6 620	0		
Dividendivõlad	7 420 682	100 000	7 320 682		
Muud viitvõlad	10 766	10 766	0		
Saadud ettemaksed	59 769	59 769	0		
Muud saadud ettemaksed	59 769	59 769	0		
Rendivõlg	31 269	31 269	0		
Rendi ettemaks	383	383	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 629 906	363 152	9 266 754		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	226 952	226 952	0		
Võlad töövõtjatele	6 208	6 208	0		
Maksuvõlad	1 975 915	1 975 915	0		
Muud võlad	6 585 802	6 585 802	0		
Intressivõlad	6 620	6 620	0		
Dividendivõlad	6 579 182	6 579 182	0		
Saadud ettemaksed	67 121	67 121	0		
Muud saadud ettemaksed	67 121	67 121	0		
Muud võlad	437	437	0		
Intresside ettemaks	9 088	9 088	0		
Rendivõlg	33 421	33 421	0		
Rendi ettemaks	383	383	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 905 327	8 905 327	0		

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 518 992	6 068 103
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 467 074	1 613 040
Kokku tingimuslikud kohustused	6 986 066	7 681 143

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	1 278 093	1 124 182
Taani	26 769	42 433
Soome	514 185	876 806
Suurbritannia	153 908	229 008
Iirimaa	0	0
Läti	28 174	19 151
Leedu	5 072	14
Holland	86 492	140 842
Rootsi	208 226	126 405
Eesti	3 085 922	2 949 617
Itaalia	5 788	7 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	44 868	3 309
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 437 497	5 519 347
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	79 602	38 259
Venemaa	83 345	81 279
Hongkong	100 693	57 648
Austraalia	121 160	52 232
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	384 800	229 418
Kokku müügitulu	5 822 297	5 748 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud valmis tekstiiltoodete tootmine	5 758 549	5 711 102
Muud tulud	63 748	37 663
Kokku müügitulu	5 822 297	5 748 765

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	18 385	0
Valuutakursi muutustest põhjustatud kasum	59 691	0
Riigipoolne toetus	909	0
Kindlustushüvitis	266	0
Muud	18	148
Kokku muud äritulud	79 269	148

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 788 013	3 026 335
Energia	51 522	36 513
Elektrienergia	17 932	10 347
Soojusenergia	21 746	15 518
Kütus	11 844	10 648
Alltöövõtutööd	606 369	524 601
Transpordikulud	145 885	119 164
Üür ja rent	67 859	70 306
Toodangu testimise kulud	4 079	22 338
Litsentside kasutamine	41 913	0
Muud	6 256	4 028
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 711 896	3 803 285

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	27 439	18 560
Lähetuskulud	23 548	17 319
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 277	3 330
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 842	0
Turustuskulud	46 330	45 632
Autokulud	7 305	5 824
Muud	6 782	8 294
Kokku mitmesugused tegevuskulud	116 523	98 959

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	147 366	87 961
Sotsiaalmaksud	49 564	29 638
Kokku tööjõukulud	196 930	117 599
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	17

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-77 453	-74 063
Intressitulud	221 585	230 511
Intressitulu hoiustelt	66 954	24 190
Intressitulu laenudelt	154 631	206 321
Intressikulud	0	-107
Intressikulu laenudelt	0	-107
Muud finantstulud ja -kulud	6 994	10 236
Dividendid	11 884	521
Kokku finantstulud ja -kulud	163 010	167 098

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2 000 000	531 646	2 236 908	594 621
Kokku	2 000 000	531 646	2 236 908	594 621

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 437 448	0	6 600 798
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 941 391	85 503	1 718 578	30 275

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	593 367	3 053 386	380 578	1 063 983	85 503	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	537 875	2 920 902	89 495	354 134	0	0

Ettevõtte maksis omanikule aruandeaastal dividende 1 158 500 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2013

OSAÜHING PAKPOORD (registrikood: 10190252) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERHARD EBERLE	Juhatuse liige	09.07.2013
Resolutsioon:	Kinnitan.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Pakpoord osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Pakpoord raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Pakpoord finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Tallinn

9. juuli 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING PAKPOORD (registrikood: 10190252) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	09.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 681 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 304 923
Kokku	6 986 066
Jaotamine	
Dividendideks	3 000 000
Kokku	3 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	13929	5258850	90.32%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	563447	9.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gerhard Eberle	36104284714		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4720450
Faks	+372 4735629
Mobiiltelefon	+372 5069383
E-posti aadress	lifejackets@lade.ee