

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ PAK

registrikood: 10227696

tänava/talu nimi, Lai 2

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44308

telefon: +372 5055952, +372 5017106, +372 5255950, +372 3255395

e-posti aadress: pak@uninet.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Müüüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 14 Üldhalduskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 1990.a. septembris. Firma põhitegevuseks oli jaekaubandus 2007.a.-ni. 2008.a. alates on põhitegevuseks pindade välja üürimine. Netokäive 2013.a. oli 142765.- eurot, mis on 8,9 % suurem 2012.a. käibest. Kahjum oli 2013.a. 11 988.- eurot.

OÜ PAK juhatuse koosseis koosneb kolmest liikmest. Juhatuse liikmed ei ole tasustatud. Juhatuse liikmete tagasiastumise korral hüvitist ei maksta. Keskmine töötajate arv 2014.a. oli 4, töötajate palgakulu 29 972.- eurot. Tegevjuhi töötasu 6129.- eurot aastas.

Ettevõtte on juhatuse hinnangul jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 011	64 915	2
Nõuded ja ettemaksed	31 409	37 964	3
Varud	34 799	35 979	4
Kokku käibevara	93 219	138 858	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	184 991	184 431	
Kinnisvarainvesteeringud	175 766	182 906	6
Materiaalne põhivara	130 400	121 205	7
Kokku põhivara	491 157	488 542	
Kokku varad	584 376	627 400	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	18 148	19 184	5,8
Kokku lühiajalised kohustused	18 148	19 184	
Kokku kohustused	18 148	19 184	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 505	11 505	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	566 711	611 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 988	-14 596	
Kokku omakapital	566 228	608 216	
Kokku kohustused ja omakapital	584 376	627 400	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	142 765	131 097	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-127 532	-118 498	13
Brutokasum (-kahjum)	15 233	12 599	
Üldhalduskulud	-34 677	-33 967	14
Muud äritulud	14 031	10 314	12
Ärikasum (kahjum)	-5 413	-11 054	
Muud finantstulud ja -kulud	1 400	4 433	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 013	-6 621	
Tulumaks	-7 975	-7 975	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 988	-14 596	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 413	-11 054
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 289	35 560
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-13 500	0
Kokku korrigeerimised	23 789	35 560
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 555	3 507
Varude muutus	1 180	-1 065
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 036	-634
Laekunud intressid	0	418
Kokku rahavood äritegevusest	25 075	26 732
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 344	-24 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	13 500	0
Antud laenude tagasimaksed	0	100
Laekunud dividendid	840	654
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 004	-23 246
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-30 000	-30 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	-7 975
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 975	-37 975
Kokku rahavood	-37 904	-34 489
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 915	99 404
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 904	-34 489
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 011	64 915

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	11 505	641 307	652 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-14 596	-14 596
Makstud dividendid		-30 000	-30 000
31.12.2012	11 505	596 711	608 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-11 988	-11 988
Makstud dividendid		-30 000	-30 000
31.12.2013	11 505	554 723	566 228

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PAK kasutab kasumiaruande koostamisel EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalentidena kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja pangas kasutusel olevat raha. Arveldusarvel olev raha USdollarites hinnatakse 31.detsembri valuutakursi järgi ümber eurodesse, mis kajastub bilansis äritulus või -kulus.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised aktsiad on kajastatud turuhinnas lähtudes antud väärtpaberi bilansipäeva noteeringust. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Vajadusel tehtavaid varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringu kajastamiseks on valitud nende soetusmaksumus, millesse kuuluvad ostukulud jm. kulud, mis on vajalikud soetuseks. Amortisatsiooninormiks on 2% aastas
Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Hoone amortisatsioonimääraks on 2%, arvutid 25% ja muu põhivara 10% aastas. Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööaeg on üle aasta või maksumus üle viiesaja euro. Alla selle varad kantakse kuludesse. Väikevahendite kohta peetakse bilansivälist arvestust. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses, s.o. soetusmaksumusest maha arvestatud akumulieeritud kulum. Põhivara amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine tõenäoline.
Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.
Dividenditulu kajastatakse siis, kui investoril tekib dividendide nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pank	12 922	42 342
Kassa	14 089	22 573
Kokku raha	27 011	64 915

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 512	29 512
Ostjatelt laekumata arved	29 512	29 512
Muud nõuded	1 897	1 897
Laenunõuded	1 897	1 897
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 409	31 409
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 163	35 163
Ostjatelt laekumata arved	35 163	35 163
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	903	903
Muud nõuded	1 898	1 898
Laenunõuded	1 898	1 898
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 964	37 964

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	34 799	35 979
Kokku varud	34 799	35 979

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 637		
Käibemaks	1 267	903	
Üksikisiku tulumaks	461		496
Sotsiaalmaks	1 146		1 207
Kohustuslik kogumispension	75		54
Töötuskindlustusmaksed	104		137
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 690	903	1 894

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	34 566	371 445	406 011
Akumuleeritud kulum	0	-215 965	-215 965
Jääkmaksumus	34 566	155 480	190 046
Amortisatsioonikulu	0	-7 140	-7 140
31.12.2012			
Soetusmaksumus	34 566	371 445	406 011
Akumuleeritud kulum	0	-223 105	-223 105
Jääkmaksumus	34 566	148 340	182 906
Amortisatsioonikulu		-7 140	-7 140
31.12.2013			
Soetusmaksumus	34 566	371 445	406 011
Akumuleeritud kulum	0	-230 245	-230 245
Jääkmaksumus	34 566	141 200	175 766

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	101 717	89 288
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	57 241	53 857

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011							
Soetusmaksumus	11 319	102 948	117 452	5 925	7 018	130 395	244 662
Akumuleeritud kulum	0	-76 627	-35 234	-5 905	-1 271	-42 410	-119 037
Jääkmaksumus	11 319	26 321	82 218	20	5 747	87 985	125 625
Ostud ja parendused					24 000	24 000	24 000
Muud ostud ja parendused					24 000	24 000	24 000
Amortisatsioonikulu	0	-1 776	-23 484	-20	-3 140	-26 644	-28 420
31.12.2012							
Soetusmaksumus	11 319	102 948	117 452	5 925	31 018	154 395	268 662
Akumuleeritud kulum	0	-78 403	-58 718	-5 925	-4 411	-69 054	-147 457
Jääkmaksumus	11 319	24 545	58 734	0	26 607	85 341	121 205
Ostud ja parendused		4 795	26 883		7 666	34 549	39 344
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 795					4 795
Muud ostud ja parendused			26 883		7 666	34 549	34 549
Amortisatsioonikulu		-1 956	-21 741	0	-6 452	-28 193	-30 149
31.12.2013							
Soetusmaksumus	11 319	108 819	106 209	5 925	37 608	149 742	269 880
Akumuleeritud kulum	0	-81 435	-42 333	-5 925	-9 787	-58 045	-139 480
Jääkmaksumus	11 319	27 384	63 876	0	27 821	91 697	130 400

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 676	7 676		
Võlad töövõtjatele	1 357	1 357		
Maksuvõlad	5 690	5 690		
Saadud ettemaksed	3 425	3 425		
Kokku võlad ja ettemaksed	18 148	18 148		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 722	12 722		
Võlad töövõtjatele	1 143	1 143		
Maksuvõlad	1 894	1 894		
Saadud ettemaksed	3 425	3 425		
Tulevaste perioodide tulud	3 425	3 425		
Kokku võlad ja ettemaksed	19 184	19 184		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	438 231	471 402
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	116 492	125 309
Kokku tingimuslikud kohustused	554 723	596 711

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	11 505	11 505
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 765	131 097
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	142 765	131 097
Kokku müügitulu	142 765	131 097
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pindade rent	101 717	89 288
Teenused	28 453	26 440
Müüdud kaup	12 595	15 369
Kokku müügitulu	142 765	131 097

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	13 500	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	531	10 314
Kokku muud äritulud	14 031	10 314

Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 593	12 103
Energia	29 917	29 502
Elektrienergia	12 975	10 737
Soojusenergia	10 227	11 016
Kütus	6 715	7 749
Alltöövõtutööd	39 188	20 113
Mitmesugused bürookulud	210	287
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 118	1 118
Tööjõukulud	21 726	21 589
Amortisatsioonikulu	24 780	24 780
Muud	0	9 006
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	127 532	118 498

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	2 818	2 896
Elektrienergia	140	180
Soojusenergia	1 034	1 122
Kütus	1 644	1 594
Transpordikulud	0	2 938
Mitmesugused bürookulud	1 040	1 303
Riiklikud ja kohalikud maksud	476	476
Tööjõukulud	8 246	8 205
Amortisatsioonikulu	12 509	10 780
Muud	9 588	7 369
Kokku üldhalduskulud	34 677	33 967

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	22 367	22 150
Sotsiaalmaksud	7 605	7 643
Kokku tööjõukulud	29 972	29 793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 975	30 000	7 975
Eesti	30 000	7 975	30 000	7 975
Kokku	30 000	7 975	30 000	7 975

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 347	2 521

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 072
2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 928

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	18 439	18 339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2014

OÜ PAK (registrikood: 10227696) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ADO TALI	Juhatuse liige	03.04.2014
KALLE TULL	Juhatuse liige	03.04.2014
HIIE MIILTOP	Juhatuse liige	03.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	566 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 988
Kokku	554 723

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	566 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 988
Kokku	554 723
Jaotamine	
Kokku	554 723

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	101717	71.25%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	28453	19.93%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	12595	8.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ado Tali	35610235238	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	3835 EUR
Kalle Tull	35701255212	Eesti	3835 EUR
Hiie Miiltop	46006215268		3835 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3255395
Mobiiltelefon	+372 5017106
Mobiiltelefon	+372 5255950
Mobiiltelefon	+372 5055952
E-posti aadress	pak@uninet.ee