

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ PAK

registrikood: 10227696

tänavatalu nimi, Kütuse 11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rakvere linn

vald:

postisihtnumber: 44311

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 32 55 395

faks: 32 55 395

e-posti aadress: pak@uninet.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Turustuskulud	14
Lisa 13 Üldhalduskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Tulumaks	16
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 1990.a. septembris. Firma põhitegevuseks oli jaekaubandus 2007.a.-ni. 2008.a. alates on põhitegevuseks pindade välja üürimine. Netokäive 2009.a. oli 1 396 817.-EEK, mis on 54,5% väiksem 2008.a. käibest. 2009.a. kahjum oli 431 610.-EEK.

OÜ PAK juhatuse koosseis koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmed ei ole tasustatud. Juhatuse liikmete tagasiastumise korral hüvitist ei maksta. Keskmine töötajate arv 2009.a. oli 5, töötajate palgakulu 376 617.-EEK. Tegevjuhi töötasu 96 000.-EEK aastas.

Ettevõtte on juhatuse hinnangul jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõudeid.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ PAK vara, kohustusi, omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 761 535	4 803 051	2
Nõuded ja ettemaksed	768 783	474 154	3
Varud	498 561	529 118	6
Kokku käibevara	4 028 879	5 806 323	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 802 443	2 721 846	5
Kinnisvarainvesteeringud	3 196 914	3 308 538	7
Materiaalne põhivara	1 601 550	1 928 061	8
Kokku põhivara	7 600 907	7 958 445	
Kokku varad	11 629 786	13 764 768	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	358 347	1 611 719	9
Kokku lühiajalised kohustused	358 347	1 611 719	
Kokku kohustused	358 347	1 611 719	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	180 000	180 000	10
Kohustuslik reservkapital	18 000	18 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 505 049	10 969 503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-431 610	985 546	
Kokku omakapital	11 271 439	12 153 049	
Kokku kohustused ja omakapital	11 629 786	13 764 768	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 396 817	3 068 655	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-256 207	-352 796	
Brutokasum (-kahjum)	1 140 610	2 715 859	
Turustuskulud	-799 378	-1 011 769	12
Üldhalduskulud	-975 440	-871 422	13
Muud äritulud	100 448	283 406	17
Ärikasum (-kahjum)	-533 760	1 116 074	
Finantstulud ja -kulud	221 770	-10 908	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-311 990	1 105 166	
Tulumaks	-119 620	-119 620	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-431 610	985 546	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-533 760	1 116 074
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	438 135	439 982
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-243 498
Kokku korrigeerimised	438 135	196 484
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-294 072	-74 990
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	66 628	-499 472
Laekunud intressid	127 612	221 263
Muud rahavood äritegevusest	-1 320 000	618 000
Kokku rahavood äritegevusest	-1 515 457	1 577 359
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-942 367
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		991 525
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 223	1 746
Antud laenud	-40 000	
Antud laenude tagasimaksed	70 000	266 924
Laekunud intressid	3 000	13 639
Laekunud dividendid	9 338	18 676
Kokku rahavood investeerimistegevusest	43 561	350 143
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisest		-1 320 000
Makstud dividendid	-450 000	-450 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-119 620	-119 620
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-569 620	-1 889 620
Kokku rahavood	-2 041 516	37 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 803 051	4 765 169
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 041 516	37 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 761 535	4 803 051

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 500 000	150 000	11 287 503	12 937 503
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			985 546	985 546
Makstud dividendid			-450 000	-450 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-1 320 000			-1 320 000
Muutused reservides		-132 000	132 000	
31.12.2008	180 000	18 000	11 955 049	12 153 049
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-431 610	-431 610
Makstud dividendid			-450 000	-450 000
31.12.2009	180 000	18 000	11 073 439	11 271 439

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 eesti kroonides.

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 eest kroonidesse, mis kajastub bilansis äritulus või -kulus.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad on kajastatud ostuhinnas. Börsil noteeritud 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. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontol "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Pikaajalised nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. 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.

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 viie tuhande eesti krooni. 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 5000

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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva 31.detsember ja aruande koostamise päeva vahelisel perioodil, kuid on seotud aruandeaastal või aruandeaastale eelnevatel aastatel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	498 066	375 175
Arvelduskontod	63 469	2 727 876
Tähtajalised hoiused	2 200 000	1 700 000
Kokku raha	2 761 535	4 803 051

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	725 466	386 526
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 938	0
Muud nõuded	30 000	60 000
Ettemaksed	5 380	27 628
Kokku Nõuded ja ettemaksed	768 784	474 154

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		119 620	
Käibemaks	7 938		23 425
Üksikisiku tulumaks		7 813	8 372
Sotsiaalmaks		16 841	20 985
Kohustuslik kogumispension		320	840
Töötuskindlustusmaksed		2 556	572
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 938	147 150	54 194

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2007	485 109	2 502 969	2 988 078
Müük müügihinnas või lunastamine		-1 746	-1 746
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-264 486		-264 486
31.12.2008	220 623	2 501 223	2 721 846
Müük müügihinnas või lunastamine		-1 223	-1 223
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	81 820		81 820
31.12.2009	302 443	2 500 000	2 802 443

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	498 561	529 118
Kokku varud	498 561	529 118

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	244 720	230 391	475 111
Jääkmaksumus	244 720	230 391	475 111
Amortisatsioonikulu		-3 044 157	-3 044 157
Ümberklassifitseerimised	296 126	5 581 458	5 877 584
31.12.2008			
Soetusmaksumus	540 846	5 811 849	6 352 695
Akumuleeritud kulum		-3 044 157	-3 044 157
Jääkmaksumus	540 846	2 767 692	3 308 538
Amortisatsioonikulu		-111 624	-111 624
31.12.2009			
Soetusmaksumus	540 846	5 811 849	6 352 695
Akumuleeritud kulum		-3 155 781	-3 155 781
Jääkmaksumus	540 846	2 656 068	3 196 914

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	827 055	2 365 023
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	455 663	725 952

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2007								
Soetusmaksumus	473 226	7 192 244	1 304 349	927 624	37 458	2 269 431	240 650	10 175 551
Akumuleeritud kulum	0	-4 020 245	-499 764	-401 477	-9 048	-910 289	-237 887	-5 168 421
Jääkmaksumus	473 226	3 171 999	804 585	526 147	28 410	1 359 142	2 763	5 007 130
Ostud ja parendused			942 367			942 367		942 367
Muud ostud ja parendused			942 367			942 367		942 367
Amortisatsioonikulu		-27 816	225 782	-519 817	-3 744	-297 779	-2 763	-328 358
Müügid			-748 027			-748 027		-748 027
Ümberklassifitseerimised	-296 126	-2 648 925						-2 945 051
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-296 126	-2 648 925						-2 945 051
31.12.2008								
Soetusmaksumus	177 100	1 610 786	1 461 679	92 704	37 458	1 591 841		3 379 727
Akumuleeritud kulum	0	-1 115 528	-236 972	-86 374	-12 792	-336 138		-1 451 666
Jääkmaksumus	177 100	495 258	1 224 707	6 330	24 666	1 255 703		1 928 061
Amortisatsioonikulu	0	-27 816	-292 332	-2 619	-3 744	-298 695		-326 511
31.12.2009								
Soetusmaksumus	177 100	1 610 786	1 475 038	92 704	37 458	1 605 200		3 393 086
Akumuleeritud kulum	0	-1 143 344	-542 663	-88 993	-16 536	-648 192		-1 791 536
Jääkmaksumus	177 100	467 442	932 375	3 711	20 922	957 008		1 601 550

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	130 258	156 938
Võlad töövõtjatele	27 339	26 987
Maksuvõlad	147 150	54 194
Muud võlad		1 320 000
Saadud ettemaksed	53 600	53 600
Kokku võlad ja ettemaksed	358 347	1 611 719

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	180 000	180 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Alates 2008.a. oktoobrist on osakapitali suurus 180 000.- eek. Osade arv on kolm, millest iga nimiväärtus 60 000.-eek.		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 396 817	3 068 655
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 396 817	3 068 655
Kokku müügitulu	1 396 817	3 068 655
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kokku müügitulu	1 396 817	3 068 655

Lisa 12 Turustuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	174 436	236 908
Elektrienergia	91 272	131 016
Soojusenergia	83 164	105 892
Transpordikulud	83 164	114 491
Tööjõukulud	129 362	124 100
Amortisatsioonikulu	258 744	276 129
Muud	153 672	260 141
Kokku turustuskulud	799 378	1 011 769

Lisa 13 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	18 151	17 442
Elektrienergia	3 702	3 669
Soojusenergia	14 449	13 773
Transpordikulud	19 128	29 253
Tööjõukulud	383 766	375 314
Amortisatsioonikulu	179 391	163 853
Muud	375 004	285 560
Kokku üldhalduskulud	975 440	871 422

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	376 617	374 653
Sotsiaalmaksud	136 511	124 761
Kokku tööjõukulud	513 128	499 414
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	81 820	-264 486
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	81 820	-264 486
Intressitulud	130 612	234 902
Muud finantstulud ja -kulud	9 338	18 676
Kokku finantstulud ja -kulud	221 770	-10 908

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	28 193	24 202

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	271 042	228 553

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist		243 498
Trahvid, viivised ja hüvitised	100 448	39 908
Kokku muud äritulud	100 448	283 406

Lisa 18 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	450 000	119 620
Kokku	450 000	119 620

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

OÜ PAK jaotamat kasum seisuga 31.12.2009.a. moodustas 11 073 439.-krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikel võimalik dividendidena välja maksta 8 748 017.-krooni. Sellega kaasneb tulumaksu maksmise kohustus summas 2 325 422.- krooni.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ PAK (registrikood: 10227696) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ADO TALI	Juhatuse liige	13.05.2010
KALLE TULL	Juhatuse liige	13.05.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 505 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-431 610
Kokku	11 073 439
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 073 439
Kokku	11 073 439

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	827055	59.21%	Jah
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	309188	22.14%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	260574	18.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ado Tali	35610235238	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	60000 EEK
Hiie Miiltop	46006215268	Eesti	60000 EEK
Kalle Tull	35701255212	Eesti	60000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	pak@uninet.ee
Faks	+372 32 55 398
Mobiiltelefon	+372 5 255 950
Mobiiltelefon	+372 5 255 952
Mobiiltelefon	+372 5 055952
Telefon	+372 32 55395