

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Pak L&P

registrikood: 10323939

tänavatalu nimi, Ringtee 25

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50105

telefon: +372 7302174

faks: +372 7302174

e-posti aadress: info@dunord.ee

veebilehe aadress: www.dunord.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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Intressikulud	17
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Pak L&P põhitegevuseks on toitlustamine, pagari- ja kondiitritoodete ning kulinaaria tootmine ja müük oma bistroode ketis, toitlustusteenuse osutamine tellimisel. Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi kood 56101- restoranid ja toitlustuskohad ning kood 47111- jaemüük spetsialiseerimata kauplustes.

Aruandeaastal jätkus tootmine Ringtee 25 tootmisbaasis, kus on avatud bistroo ning kulinaartoodete ja toidukaupade väikekauplus. Kohvik-bistrood töötasid Maarjamõisa Polikliinikus, Tartu Ülikooli Tehnoloogiainstituudis, Ujula tn. 2 Konsumi hoones, Näituse 20 asuvas Tartu Ülikooli Juridicumis hoones, Narva mnt 4 asuvas Taru Ülikooli Oeconomicumi hoones, TÜ Matemaatika ja informaatikateaduskonnas aadressil J. Liivi 2 ning TÜ Raamatukogu kohvikus "Gaudeamus" aadressil Struve 1.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaasta müügitulu oli 978 tuhat. eurot (2012.a. 969,2 tuhat eurot). Käibe kasv on tingitud üldisest majandusolukorra paranemisest.

Ettevõtte ärikasumiks kujunes aruandeaastal 24,2 tuhat eurot (2012.a. ärikasum 49,2 tuh. eurot). OÜ Pak L&P 2013.aasta kasum moodustas 16,6 tuh.eurot (2012.a. puhaskasum 36,9 tuh. eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu (tuh €)	978,0	969,2
Tulu kasv	0,91%	36,1%
Ärimentaablus	2,0%	5,1%
Puhaskasum (tuh.€)	16,6	36,9
Puhasrentaablus	2,7%	3,81%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,28	0,77
ROA	5%	10,12%
ROE	10%	25,98%

Finatsnäitajate arvutamise meetodika

- Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:
- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100
- Ärimentaablus (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

2013. aastal tehti investeeringuid keskserveri uuendamiseks, kokku summas 5,3 tuhat eurot. Investeeringud kaeti omavahenditest.

Personal

OÜ Pak L&P keskmine töötajate arv majandusaastal oli 38 töötajat (2012.a. 28). 31.12.2013 seisuga omas ettevõttega töösuhet 41 inimest, neist 33 töötajat töötas täiskoormusega, 8 töötaja töötas osalise koormusega. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 298,4 tuh. eurot (2012.a. 276,5 tuh. eurot), suurenedes aastaga 7,92%. Tööjõukulude suurenemise tingis töötajate arvu suurenemine ja palkade kasv.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 9,6 tuh. eurot (2012.a.6,0 tuh.eurot), millele lisandus 3,17 tuh.eurot (2012.a. 2,0 tuh.eurot) sotsiaalmaksu. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014.a. eesmärgiks on otsida võimalusi olemasoleva tööjõu ning tehnika potentsiaali paremaks kasutamiseks. Hoida ja parandada senist kvaliteedi- ja teenindustaset. Kavas ei ole tegevusalasid muuta, jätkatakse samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	103 985	42 710	2
Nõuded ja ettemaksed	7 693	15 729	3
Varud	29 962	28 598	5
Kokku käibevara	141 640	87 037	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	192 687	277 645	6
Kokku põhivara	192 687	277 645	
Kokku varad	334 327	364 682	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 580	47 472	7
Võlad ja ettemaksed	65 001	65 020	9
Kokku lühiajalised kohustused	110 581	112 492	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	65 086	110 157	7
Kokku pikaajalised kohustused	65 086	110 157	
Kokku kohustused	175 667	222 649	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 421	13 421	13
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 270	90 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 627	36 898	
Kokku omakapital	158 660	142 033	
Kokku kohustused ja omakapital	334 327	364 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	977 954	969 188	14
Muud äritulud	11 007	8 355	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-385 243	-379 249	16
Mitmesugused tegevuskulud	-190 898	-188 445	17
Tööjõukulud	-298 385	-276 503	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-90 224	-83 248	6
Muud ärikulud	-16	-904	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 195	49 194	
Intressikulud	-5 697	-9 583	20
Muud finantstulud ja -kulud	-1 871	-2 713	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 627	36 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 627	36 898	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 195	49 194	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	90 224	83 248	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-3 286	6
Muud korrigeerimised	-1 878	-1 860	21
Kokku korrigeerimised	88 346	78 102	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 036	-13 279	3
Varude muutus	-1 364	-2 485	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19	9 468	9
Kokku rahavood äritegevusest	119 194	121 000	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 266	-40 162	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 125	6
Laekunud intressid	7	11	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 259	-33 026	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-39 472	-44 225	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	-522	313	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 969	-7 749	8
Makstud intressid	-5 697	-9 583	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 660	-61 244	
Kokku rahavood	61 275	26 730	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 710	15 980	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 275	26 730	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 985	42 710	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	13 421	1 342	90 372	105 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 898	36 898
31.12.2012	13 421	1 342	127 270	142 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 627	16 627
31.12.2013	13 421	1 342	143 897	158 660

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pak L&P 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Pak L&P kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutudkeskmise meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisena ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-20
Masinad ja seadmed	3-20
Muu inventar	3-20

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muudlüh- 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 kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksuobjektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud

osapooltena käsitletakse:

1) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;

2)punktis(1) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	6 880	4 962
Arvelduskonto	97 105	37 748
Kokku raha	103 985	42 710

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 290	3 290	
Ostjatelt laekumata arved	3 290	3 290	4
Muud nõuded	46	46	
Viitlaekumised	46	46	
Üürilepingute alusel tasutud tagatistasud	4 357	4 357	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 693	7 693	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 372	11 372	
Ostjatelt laekumata arved	11 372	11 372	4
Rendilepingu alusel makstud tagatistasud	4 357	4 357	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 729	15 729	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	3 290	11 372
Kokku nõuded ostjate vastu	3 290	11 372
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-52
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	52
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	27 719	24 844
Müügiks ostetud kaubad	2 243	3 754
Kokku varud	29 962	28 598

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011							
Soetusmaksumus	298 445	135 393	74 416	283 766	493 575	184 113	976 133
Akumuleeritud kulum	-206 318	-82 879	-63 788	-182 800	-329 467	-114 914	-650 699
Jääkmaksumus	92 127	52 514	10 628	100 966	164 108	69 199	325 434
Ostud ja parendused		10 687	382	16 691	27 760	12 402	40 162
Amortisatsioonikulu	-24 932	-13 718	-6 838	-21 568	-42 124	-16 192	-83 248
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-133	-133	-731	-864
Müügid				-653	-653	-3 186	-3 839
31.12.2012							
Soetusmaksumus	278 267	146 080	68 568	280 985	495 633	165 305	939 205
Akumuleeritud kulum	-211 072	-96 597	-64 396	-185 682	-346 675	-103 813	-661 560
Jääkmaksumus	67 195	49 483	4 172	95 303	148 958	61 492	277 645
Ostud ja parendused			5 266		5 266		5 266
Amortisatsioonikulu	-35 771	-13 428	-3 697	-21 925	-39 050	-15 403	-90 224
31.12.2013							
Soetusmaksumus	278 267	146 080	6 081	248 295	400 456	143 764	822 487
Akumuleeritud kulum	-246 843	-110 025	-340	-174 917	-285 282	-97 675	-629 800
Jääkmaksumus	31 424	36 055	5 741	73 378	115 174	46 089	192 687

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		1 042
Muud masinad ja seadmed		1 042
Muu materiaalne põhivara		6 083
Kokku		7 125

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank krediitkaardi leping	476	476			8%	EUR	10.01.2014	
Lühiajalised laenud kokku	476	476						
Pikaajalised laenud								
Swedbank laenuleping 05-136896-JI	106 256	41 170	65 086		4%+Euribor	EUR	01.06.2016	
Pikaajalised laenud kokku	106 256	41 170	65 086					
Kapitalirendikohustused kokku	3 934	3 934						8
Laenukohustused kokku	110 666	45 580	65 086					

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank krediitkaardi leping	998	998			8%	EUR	10.01.2013	
Lühiajalised laenud kokku	998	998						
Pikaajalised laenud								
Swedbank laenuleping 05-136896-JI	145 728	39 339	106 389		4%+Euribor	EUR	01.06.2016	
Pikaajalised laenud kokku	145 728	39 339	106 389					
Kapitalirendikohustused kokku	10 903	7 135	3 768					8
Laenukohustused kokku	157 629	47 472	110 157					

1. Hüpoteek kinnistule Tulbi 2G-2, Tartu
2. Kommertspant ettevõtte vallasvarale
3. Kredexi käendus, mille maht on 75% pangale tagasi maksmata laenusummast
4. Rein Muuga käendus summas 3500000 Eesti krooni
5. Viktor Lihhodei käendus summas 3500000 Eesti krooni

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB liising leping 206114913	3 934	3 934			3,91%+euribor	EUR	24.12.2014
Kapitalirendikohustused kokku	3 934	3 934					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB liising leping 200508473	3 360	3 360			4%+euribor	EUR	24.08.2013
SEB liising leping 200610535	1 302	1 302			2%+euribor	EUR	24.05.2013
SEB liising leping 206114913	6 241	2 473	3 768		3,91%+euribor	EUR	24.12.2014
Kapitalirendikohustused kokku	10 903	7 135	3 768				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	12 558	36 137
Kokku	12 558	36 137

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	21 623	21 623			
Võlad töövõtjatele	18 414	18 414			10
Maksuvõlad	24 964	24 964			11
Kokku võlad ja ettemaksed	65 001	65 001			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 379	23 379			
Võlad töövõtjatele	16 720	16 720			10
Maksuvõlad	24 921	24 921			11
Kokku võlad ja ettemaksed	65 020	65 020			

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	14 048	12 645
Puhkusetasude kohustus	4 177	4 075
Muud võlad töövõtjatele	189	0
Kokku võlad töövõtjatele	18 414	16 720

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 581	6 477
Üksikisiku tulumaks	5 036	4 746
Sotsiaalmaks	11 854	11 953
Kohustuslik kogumispension	482	454
Töötuskindlustusmaksed	1 011	1 252
Intress	0	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 964	24 921

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Potentsiaalne tulumaks	30 218	26 727
Maksimaalsed võimalikud dividendid	113 679	100 543
Kokku tingimuslikud kohustused	143 897	127 270

Tingimuslikud kohustused on arvestatud eeldusel, et need ei ületaks bilansipäeva seisuga ettevõtte vaba omakapitali.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	13 421	13 421
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast. Üks osa 140000 Eesti krooni ja teine osa 70000 Eesti krooni. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 210000 Eesti krooni ja maksimumkapital 840000 Eesti krooni.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	977 954	969 188
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	977 954	969 188
Kokku müügitulu	977 954	969 188
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	884 527	872 837
Kaupade jaemüük	93 427	96 351
Kokku müügitulu	977 954	969 188

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 286	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 000	0	
Muud	2 007	5 069	
Kokku muud äritulud	11 007	8 355	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-311 950	-315 975
Energia	-50 504	-43 405
Elektrienergia	-50 504	-43 405
Vee ja kanalisatsioonikulu	-5 218	-6 423
Puhastus ja koristuskulu	-14 294	-12 673
Prügiveo kulu	-2 507	-233
Muud	-770	-540
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-385 243	-379 249

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-114 600	-110 624
Energia	-22 981	-24 170
Soojusenergia	-17 332	-17 796
Kütus	-5 649	-6 374
Mitmesugused bürookulud	-21 876	-21 449
Sidekulud	-3 012	-3 366
Transport	-5 437	-6 029
Seadmete hooldus	-6 901	-6 475
Väheväärtuslik inventar	-9 613	-7 917
Kindlustuskulu	-3 019	-3 356
Muud	-3 459	-5 059
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-190 898	-188 445

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-224 483	-205 949
Sotsiaalmaksud	-73 902	-70 554
Kokku tööjõukulud	-298 385	-276 503
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	35

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	-16	-40
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	0	-864
Kokku muud ärikulud	-16	-904

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-5 405	-8 807
Intressikulu kapitalirendilt	-292	-776
Kokku intressikulud	-5 697	-9 583

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Laenu tagatistasu	-1 878	-2 724
Intressituluhoiuselt	7	11
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 871	-2 713

Lisa 22 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	133	303
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 367

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 058
2012	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 743
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 955

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 600	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2014

osaühing Pak L&P (registrikood: 10323939) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MUUGA	Juhatuse liige	29.05.2014
VIKTOR LIHHODEI	Juhatuse liige	29.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Osaühing Pak L&P osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Pak L&P raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Juhatus vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuse töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusele ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et osaühing Pak L&P raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing Pak L&P finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeaudiitori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu

29.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Pak L&P (registrikood: 10323939) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	29.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 627
Kokku	143 897
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143 897
Kokku	143 897

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 627
Kokku	143 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	884527	90.45%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	93427	9.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Muuga	34811010323	Tulbi 2G-2, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	140000 EEK
Viktor Lihhodei	37408294229	Tulbi 2G-2, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	70000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302174
Faks	+372 7302174
E-posti aadress	info@dunord.ee
Veebilehe aadress	www.dunord.ee