

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Pak L&P;

registrikood: 10323939

tänava/talu 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	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
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 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 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 Tehase 16 E-Sisustuskaubamajas, Maarjamõisa Polikliinikus, Tartu Ülikooli Tehnoloogiainstituudis ja Ujula tn. 2 Konsumi hoones asuval üüripinnal. Aprillis alustati toitlustusteenuse pakkumist Näituse 20 asuvas Tartu Ülikooli Juridicum hoones ning septembris Narva mnt 4 asuvas Taru Ülikooli Oeconomicumi hoones.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaasta müügitulu oli 712,1 tuhat. eurot (2010.a. 594,9 tuhat eurot). Käibe kasv on tingitud üldisest majandusolukorra paranemisest ning uute toidukohtade lisandumisest.

Ettevõtte äriksumiks kujunes aruandeaastal 54,1 tuhat eurot (2009.a. ärikahjum 7,9 tuh. eurot). OÜ Pak L&P 2011.aasta kasum moodustas 36,1 tuh.eurot (2010.a. puhaskahjum 17,5 tuh. eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuh €)	712,1	595,0
Tulu kasv	19,68%	-11,45%
Ärimentaablus	7,6%	-2%
Puhaskasum (tuh.€)	36,1	-17,5
Puhasrentaablus	5,06%	-2,94%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,18	0,17
ROA	9,75%	-4%
ROE	34,3%	-25,3%

Finantsnäitajate arvutamise meetodika

- Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:
- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Ärimentaablus (%) = $\text{äriksum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

2011. aastal tehti inventeeringuid uute toidukohtade avamiseks Juridicumis ja Oeconomicumis 6594 € eest. Investeeringud kaeti omavahenditest.

Personal

OÜ Pak L&P keskmine töötajate arv majandusaastal oli 26 töötajat (2010.a. 31). 31.12.2011 seisuga omas ettevõttega töösuhet 33 inimest, neist 23 töötajat töötas täiskoormusega, 7 töötaja töötas osalise koormusega, 3 töötajat viibis lapsehoolduspuhkusel. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 196,27 tuh. eurot (2009.a. 201,98 tuh. eurot), vähenedes aastaga 2,8%. Tööjõukulude vähenemise tingis töötajate arvu vähenemine.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 8,92 tuh. eurot (2010.a.9,2 tuh.eurot), millele lisandus 2,94 tuh.eurot (2010.a. 3,04 tuh.eurot) sotsiaalmaksu. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Majanduse olukord riigis on stabiliseerunud ja sellest tulenevalt on ettevõtte suutnud oluliselt oma majandustulemusi parandada. 2012.a. eesmärgiks on saavutada stabiilsus ning 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 980	1 326	2
Nõuded ja ettemaksed	2 450	1 640	3
Varud	26 113	23 710	5
Kokku käibevara	44 543	26 676	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	325 434	406 494	6
Kokku põhivara	325 434	406 494	
Kokku varad	369 977	433 170	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	198 388	94 705	7
Võlad ja ettemaksed	55 552	63 915	9
Kokku lühiajalised kohustused	253 940	158 620	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 902	205 480	7
Kokku pikaajalised kohustused	10 902	205 480	
Kokku kohustused	264 842	364 100	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 421	13 421	13
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 307	71 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 065	-17 475	
Kokku omakapital	105 135	69 070	
Kokku kohustused ja omakapital	369 977	433 170	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	712 095	594 954	14
Muud äritulud	41 857	52 890	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-289 596	-239 023	16
Mitmesugused tegevuskulud	-126 831	-124 901	17
Tööjõukulud	-196 267	-201 980	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-86 617	-87 516	6
Muud ärikulud	-511	-2 397	19
Ärikasum (kahjum)	54 130	-7 973	
Finantstulud ja -kulud	-18 065	-9 502	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 065	-17 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 065	-17 475	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 130	-7 973	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	86 617	87 516	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	9	0	6
Muud korrigeerimised	-3 122	-3 903	6, 20
Kokku korrigeerimised	83 504	83 613	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-810	3 032	3
Varude muutus	-2 403	648	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 364	-14 073	9
Kokku rahavood äritegevusest	126 057	65 247	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 594	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	958	0	6
Laekunud intressid	2	0	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 634	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 200	22 689	7
Saadud laenude tagasimaksed	-60 279	-57 585	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	-29 815	2 066	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 000	-14 176	8
Makstud intressid	-14 875	-18 278	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-105 769	-65 284	
Kokku rahavood	14 654	-37	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 326	1 466	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 654	-37	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-103	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 980	1 326	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	13 421	1 342	71 782	86 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 475	-17 475
31.12.2010	13 421	1 342	54 307	69 070
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	13 421	1 342	54 307	69 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 065	36 065
31.12.2011	13 421	1 342	90 372	105 135

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pak L&P 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

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.

Nõuded ja ettemaksud

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 bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutudkeskmise meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete 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 eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-15
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 kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 ärilistele 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 ärilistele otsustele;
- 2) punktis(1) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 202	1 326
Arvelduskontod	12 778	0
Kokku raha	15 980	1 326

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 118	1 412	4
Ostjatelt laekumata arved	1 170	1 412	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-52	0	
Muud nõuded	1 332	172	
Tagatistasud	848	0	
Puhkustasude ettemaksed	79	172	
Majanduskulude ettemaksed	405	0	
Ettemaksed	0	56	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 450	1 640	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 170	1 412	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-52	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 118	1 412	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-52	0	17
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-52	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	22 224	20 267
Müügiks ostetud kaubad	3 889	3 443
Kokku varud	26 113	23 710

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	298 445	135 393	79 260	307 713	522 366	192 721	1 013 532
Akumuleeritud kulum	-156 087	-55 804	-45 585	-162 995	-264 384	-99 051	-519 522
Jääkmaksumus	142 358	79 589	33 675	144 718	257 982	93 670	494 010
Amortisatsioonikulu	-25 114	-13 539	-13 228	-19 670	-46 437	-15 965	-87 516
31.12.2010							
Soetusmaksumus	298 445	135 393	76 993	307 713	520 099	192 007	1 010 551
Akumuleeritud kulum	-181 201	-69 343	-56 546	-182 665	-308 554	-114 302	-604 057
Jääkmaksumus	117 244	66 050	20 447	125 048	211 545	77 705	406 494
Ostud ja parendused			433	1 074	1 507	5 087	6 594
Amortisatsioonikulu	-25 117	-13 536	-10 252	-24 119	-47 907	-13 593	-86 617
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-70	-70		-70
Müügid				-967	-967		-967
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	958	0
Muud masinad ja seadmed	958	
Kokku	958	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank krediitkaardi leping	685	685			8%	EUR	10.01.2012	
Lühiajalised laenud kokku	685	685						
Pikaajalised laenud								
Swedbank laenuleping 05-136896-JI	189 954	189 954			4%+Euribor	EUR	01.07.2012	
Pikaajalised laenud kokku	189 954	189 954						
Swedbank laenuleping 05-136896-JI								
Kapitalirendikohustused kokku	18 651	7 749	10 902					8
Laenukohustused kokku	209 290	198 388	10 902					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank arvelduskrediidileping 00-063055-KT	27 611	27 611			8%	EEK	10.06.2011	
Swedbank krediitkaardi leping	2 890	2 890				EEK	10.01.2011	
Rein Muuga leping	4 346	4 346			0%	EEK	31.12.2011	
Lühiajalised laenud kokku	34 847	34 847						
Pikaajalised laenud								
Swedbank laenuleping 05-136896-JI	238 687	48 743	189 944		4%+Euribor	EUR	01.07.2012	
Pikaajalised laenud kokku	238 687	48 743	189 944					
Kapitalirendikohustused kokku	26 651	11 115	15 536					8
Laenukohustused kokku	300 185	94 705	205 480					

Swedbank laenuleping 05-136896-JI on tagatud:

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 Lihodei käendus summas 3500000 Eesti krooni

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB liising leping 200508473	6 930	3 570	3 360		4%+euribor	EUR	24.08.2013
SEB liising leping 200610535	3 115	1 813	1 302		2%+euribor	EUR	24.05.2013
SEB liising leping 206114913	8 606	2 366	6 240		3,91%+euribor	EUR	24.12.2014
Kapitalirendikohustused kokku	18 651	7 749	10 902				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB liising leping 200508473	10 350	3 420	6 930		4%+euribor	EUR	24.08.2013
SEB liising leping 200610535	5 428	5 428			2%+euribor	EEK	24.05.2011
SEB liising leping 206114913	10 873	2 267	8 606		3,91%+euribor	EUR	24.12.2014
Kapitalirendikohustused kokku	26 651	11 115	15 536				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	47 320	58 505
Kokku	47 320	58 505

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 947	27 094	
Võlad töövõtjatele	16 086	15 034	10
Maksuvõlad	18 519	21 787	11
Kokku võlad ja ettemaksed	55 552	63 915	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	10 623	9 578
Puhkusekohustus	5 463	5 404
Muud võlad töövõtjatele	0	52
Kokku võlad töövõtjatele	16 086	15 034

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 814	9 105
Üksikisiku tulumaks	3 082	3 062
Sotsiaalmaks	8 416	7 884
Kohustuslik kogumispension	235	106
Töötuskindlustusmaksed	972	934
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		696
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 519	21 787

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Potentsiaalne tulumaks	18 978	11 404
Maksimaalsed võimalikud dividendid	71 394	42 903
Kokku tingimuslikud kohustused	90 372	54 307

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	13 421	13 421
Osade arv (tk)	2	2
Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 210000 Eesti krooni ja maksimumkapital 840000 Eesti krooni.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	712 095	594 954
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	712 095	594 954
Kokku müügitulu	712 095	594 954
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	627 070	520 606
Kaupade jaemüük	85 025	74 348
Kokku müügitulu	712 095	594 954

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Rendi- ja üüritulu	40 820	51 738
Muud	1 037	1 152
Kokku muud äritulud	41 857	52 890

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-242 419	-186 581
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-6 607
Energia	-32 907	-32 671
Elektrienergia	-32 907	-32 671
Vee ja kanalisatsioonikulu	-4 831	-3 493
Puhastus ja koristuskulu	-6 894	-6 621
Prügiveo kulu	-1 795	-2 347
Muud	-750	-703
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-289 596	-239 023

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	-80 935	-77 661	
Energia	-15 574	-15 567	
Soojusenergia	-10 920	-11 335	
Kütus	-4 654	-4 232	
Mitmesugused bürookulud	-8 886	-9 423	
Koolituskulud	0	-128	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-274	-536	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-52	0	4
Sidekulud	-3 687	-5 911	
Transport	-4 645	-5 221	
Seadmete hooldus	-4 145	-3 106	
Väheväärtuslik inventar	-2 670	-2 423	
Kindlustuskulu	-2 807	-3 666	
Muud	-3 156	-1 259	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-126 831	-124 901	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-146 820	-150 589
Sotsiaalmaksud	-49 447	-51 391
Kokku tööjõukulud	-196 267	-201 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	31

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-9	0	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	-427	-2 397	
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	-70	0	6
Muud	-5	0	
Kokku muud ärikulud	-511	-2 397	

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	0
Intressitulu hoiustelt	2	0
Intressikulud	-14 875	-18 278
Intressikulu laenudelt	-14 875	-18 278
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-103
Muud finantstulud ja -kulud	-3 192	8 879
Kokku finantstulud ja -kulud	-18 065	-9 502

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	248	346	4 346
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		200	3

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 325	2 616
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 062	53 050

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 920	9 203

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Pak L&P (registrikood: 10323939) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MUUGA	Juhatuse liige	01.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	
VIKTOR LIHHODEI	Juhatuse liige	01.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Pak L&P osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Pak L&P raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades osaühing Pak L&P finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiit Simo

Vandeauditiitori number 290

T. Simo Konsultatsioonid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 116

Soinaste 4, Tartu

04.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Pak L&P (registrikood: 10323939) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SIMO	Vandeaudiitor	04.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 065
Kokku	90 372
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 065
Kokku	90 372
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	627070	88.06%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	85025	11.94%	Ei

Osanikud

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