

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: PAKMARK OÜ

registrikood: 11703839

tänava/talu nimi, Tähe 127

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50113

telefon: +372 5107650

e-posti aadress: marko@pakmark.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Pakmark OÜ asutati 25. augustil 2009.a. erakapitali baasil. Firma põhiliseks tegevusvaldkonnaks on hulgikaubandus, peamisteks tootegruppideks on erinevad pakendid (kilekotid, plast- ja pappkarbid jm), pakkekiled, pakkelindid ja -seadmed, teibid, paberitooted (kontori- ja majapidamispaberid), kassatarvikud (kassarullid, seadmed jm) ning kontoritarbed. Samuti pakume vajadusel ka transporditeenust.

Firma peamine teeninduspiirkond on kliendid Lõuna- ja Kesk-Eestis, aga ka mujal Eestis. Meie põhiline eesmärk on tagada oma klientidele stabiilsed kaubatarned, korralik kauba kvaliteet ning võimalikult paljude vajaduste rahuldamine. Et ladu asub Tartus, siis on lähiümbruse klientide teenindamine väga operatiivne. Kaugematesse maakondadesse toimuvad iganädalased kaubaringid kindlaksmääratud päevadel, millega kliendid saavad arvestada.

Alates 01.oktoobrist 2012 tegutseme aktiivselt ka Põhja- Eesti turul ning avasime oma müügiesinduse Tallinnas, et pakkuda parimat teenindust ka sealsele klientuurile.

Alates algusaegadest on firma klientide arv pidevalt kasvanud. Tulevikunägemuseks on kasv nii kliendibaasis kui ka tarnemahtude suurendamine kliendi kohta. Samuti on üheks eesmärgiks maaletoodavate kaupade osakaalu suurendamine.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetoodika.

suhtarv	meetoodika	2015	2014
Käibe puhasrentaabilus	Puhaskasum*100%/muügitulu	0,1%	0,01%
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	3,7 tuh.	9,7tuh.
Maksevõime kordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,1	1,1

Marko Tidor
OÜ Pakmark juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 686	4 108	
Nõuded ja ettemaksed	27 713	24 271	2
Varud	44 549	50 621	
Kokku käibevara	74 948	79 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 517	6 790	3
Kokku põhivara	8 517	6 790	
Kokku varad	83 465	85 790	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 729	4
Võlad ja ettemaksed	71 249	63 538	5
Kokku lühiajalised kohustused	71 249	69 267	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 000	13 604	4
Kokku pikaajalised kohustused	9 000	13 604	
Kokku kohustused	80 249	82 871	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363	329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297	34	
Kokku omakapital	3 216	2 919	
Kokku kohustused ja omakapital	83 465	85 790	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	308 300	270 021	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-254 201	-214 684	8
Mitmesugused tegevuskulud	-32 080	-35 011	9
Tööjõukulud	-19 176	-17 164	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 439	-2 457	3
Muud ärikulud	-5	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	399	700	
Intressikulud	-102	-666	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	297	34	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297	34	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	399	700	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 439	2 457	3
Kokku korrigeerimised	2 439	2 457	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 441	2 341	
Varude muutus	6 072	-1 519	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 710	11 605	
Kokku rahavood äritegevusest	13 179	15 584	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 166	-5 072	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 166	-5 072	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 604	11 350	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 937	-16 322	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 611	
Makstud intressid	-102	-666	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 435	-7 249	
Kokku rahavood	-1 422	3 263	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 108	845	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 422	3 263	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 686	4 108	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	329	2 885
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	34	34
31.12.2014	2 556	363	2 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)		297	297
31.12.2015	2 556	660	3 216

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pakmark 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude- ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti panga ametlikel valuutakurssidel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 195

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja sedamed	5-6 aastat
Arvutid	2,5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muu põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdsväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud

varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ja nende lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 959	24 959
Ostjatelt laekumata arved	24 959	24 959
Muud nõuded	129	129
Viitlaekumised	129	129
Ettemaksed	2 625	2 625
Tulevaste perioodide kulud	2 625	2 625
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 713	27 713
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 342	20 342
Ostjatelt laekumata arved	20 342	20 342
Ettemaksed	3 929	3 929
Tulevaste perioodide kulud	3 929	3 929
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 271	24 271

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	0	1 536	9 549	11 085	4 658	15 743
Akumuleeritud kulum	0	-1 379	-6 230	-7 609	-3 958	-11 567
Jääkmaksumus	0	157	3 319	3 476	700	4 176
Ostud ja parendused	0	0	406	406	4 665	5 071
Amortisatsioonikulu	0	-157	-1 418	-1 575	-882	-2 457
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	1 536	9 955	11 491	9 323	20 814
Akumuleeritud kulum	0	-1 536	-7 648	-9 184	-4 840	-14 024
Jääkmaksumus	0	0	2 307	2 307	4 483	6 790
Ostud ja parendused	3 676	490	0	4 166	0	4 166
Amortisatsioonikulu	-262	-49	-1 194	-1 505	-934	-2 439
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 676	2 026	9 955	15 657	9 323	24 980
Akumuleeritud kulum	-262	-1 585	-8 842	-10 689	-5 774	-16 463
Jääkmaksumus	3 414	441	1 113	4 968	3 549	8 517

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	9 000		9 000		0	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	9 000		9 000				
Laenukohustused kokku	9 000		9 000				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Eraettevõtte	600	600	0		5%	EUR	25.01.2015
Pangalaen	5 129	5 129	0		4,34%	EUR	08.10.2015
Omaniku laen	13 604	0	13 604		0%	EUR	2018
Pikaajalised võlakirjad kokku	19 333	5 729	13 604				
Laenukohustused kokku	19 333	5 729	13 604				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 334	66 334
Võlad töövõtjatele	1 095	1 095
Maksuvõlad	3 468	3 468
Saadud ettemaksed	352	352
Muud saadud ettemaksed	352	352
Kokku võlad ja ettemaksed	71 249	71 249

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 096	60 096
Võlad töövõtjatele	987	987
Maksuvõlad	1 850	1 850
Saadud ettemaksed	605	605
Muud saadud ettemaksed	605	605
Kokku võlad ja ettemaksed	63 538	63 538

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	308 300	270 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	308 300	270 021
Kokku müügitulu	308 300	270 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	304 830	266 661
Renditulu	3 470	3 360
Kokku müügitulu	308 300	270 021

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	240 775	198 541
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 948	4 081
Energia	5 262	5 781
Kütus	5 262	5 781
Transpordikulud	1 415	1 699
Üür ja rent	0	3 491
Muud	801	1 091
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	254 201	214 684

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	16 974	21 522
Energia	6 270	6 235
Elektrienergia	896	757
Soojusenergia	1 045	1 306
Kütus	4 329	4 172
Mitmesugused bürookulud	1 368	778
Riiklikud ja kohalikud maksud	183	0
Ostuteenused	5 977	5 235
Reklaam	318	45
Kindlustus	654	699
Muud	336	497
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 080	35 011

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 401	13 756
Sotsiaalmaksud	3 775	3 407
Kokku tööjõukulud	19 176	17 163
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	13 604

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 604	1 000

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 350	3 396

JUHATUSE ALIKRI 2015.A. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Pakmark OÜ juhatus on koostanud 2015.a. majandusaasta aruande

Marko Tidor



Juhatusel liige

kuupäev 28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	297
Kokku	660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	660
Kokku	660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	304830	98.87%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Tidor	37307182726	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5107650
E-posti aadress	marko@pakmark.ee