

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: PAKMARK OÜ

registrikood: 11703839

tänava/talu nimi, Tähe 127

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Pakmark OÜ loodi 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 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 metoodika.

suhtarv	metoodika	2010	2011
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum*100%/müügitulu	0,03%	0,03%
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	27,8 tuh.	17,1tuh.
Maksevõime kordaja	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,7	1,4

Marko Tidor
OÜ Pakmark juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 824	4 210	
Nõuded ja ettemaksed	23 724	27 792	2
Varud	34 931	33 114	3
Kokku käibevara	62 479	65 116	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 047	11 833	4
Kokku põhivara	9 047	11 833	
Kokku varad	71 526	76 949	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 892	7 412	5
Võlad ja ettemaksed	37 483	29 867	6
Kokku lühiajalised kohustused	45 375	37 279	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 438	37 030	5
Kokku pikaajalised kohustused	23 438	37 030	
Kokku kohustused	68 813	74 309	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72	84	
Kokku omakapital	2 713	2 640	
Kokku kohustused ja omakapital	71 526	76 949	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	253 616	297 344	9
Muud äritulud	6 267	9 586	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-210 626	-228 971	10
Mitmesugused tegevuskulud	-29 647	-46 615	11
Tööjõukulud	-15 002	-25 731	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 786	-3 367	4
Ärikasum (kahjum)	1 822	2 246	
Finantstulud ja -kulud	-1 750	-2 162	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72	84	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72	84	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 822	2 246	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 786	3 367	4
Kokku korrigeerimised	2 786	3 367	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 068	-26 808	
Varude muutus	-1 817	-33 114	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 117	32 719	
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	8 978	-21 590	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 809	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 809	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	43 907	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 240	-5 725	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 372	-1 410	
Makstud intressid	-1 752	-2 163	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 364	34 609	
Kokku rahavood	-386	4 210	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 210	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-386	4 210	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 824	4 210	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		84	84
Emiteeritud osakapital	2 556		2 556
31.12.2010	2 556	84	2 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)		72	72
Muud muutused omakapitalis		1	1
31.12.2011	2 556	157	2 713

Real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud osakapitali üleminek eurole.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pakmark 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Pakmark arvestusvaluutaks alates 1.jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1.jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvutatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Reskontrate ja pearaamatu vahelisi sendierinevusi kajastati perioodikuluna või- tuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglasel 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 195

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3-6 aastat
muu põhivara	5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates helikest, 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.

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 nüüdisväärtuses. 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.

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 21/79 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	20 308	22 439
Ostjatelt laekumata arved	20 308	22 439
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	982
Muud nõuded	49	399
Muud nõuded	49	399
Ettemaksed	3 367	3 971
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 724	27 791

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	34 931	32 087
Ettemaksed varude eest	0	1 027
Kokku varud	34 931	33 114

2010 ja 2011 aastal varude allahindlust tehtud ei ole.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	1 536	9 006	10 542	4 658	15 200
Amortisatsioonikulu	-459	-1 744	-2 203	-1 164	-3 367
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 536	9 006	10 542	4 658	15 200
Akumuleeritud kulum	-459	-1 744	-2 203	-1 164	-3 367
Jääkmaksumus	1 077	7 262	8 339	3 494	11 833
Amortisatsioonikulu	-372	-1 482	-1 854	-932	-2 786
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 536	9 006	10 542	4 658	15 200
Akumuleeritud kulum	-831	-3 226	-4 057	-2 096	-6 153
Jääkmaksumus	705	5 780	6 485	2 562	9 047

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraettevõtte	20 638	6 349	14 289		5%	EEK	25.01.2015
Eraisik	5 804	0	5 804				
Pikaajalised laenud kokku	26 442	6 349	20 093				
Kapitalirendikohustused kokku	4 888	1 543	3 345				
Laenukohustused kokku	31 330	7 892	23 438				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Eraettevõtte	26 678	6 040	20 638		5,0%	EEK	25.01.2015.a.
Eraisikud	11 504	0	11 504				
Pikaajalised laenud kokku	38 182	6 040	32 142				
Kapitalirendikohustused kokku	6 260	1 372	4 888				
Laenukohustused kokku	44 442	7 412	37 030				

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek omaniku isikule ehitisele väärtuses 31 966 euri

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 112	26 978	
Võlad töövõtjatele	801	1 092	
Maksuvõlad	755	1 263	7
Muud võlad	0	534	
Muud viitvõlad	0	534	
Saadud ettemaksed	815	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 483	29 867	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	18	982	0
Üksikisiku tulumaks	205	0	319
Sotsiaalmaks	444	0	816
Kohustuslik kogumispension	8	0	24
Töötuskindlustusmaksed	80	0	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	755	982	1 263

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	253 616	297 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	253 616	297 344
Kokku müügitulu	253 616	297 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	253 616	269 865
Teenuse müük	0	27 479
Kokku müügitulu	253 616	297 344

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	197 862	218 792
Müügi eesmärgil ostetud teenused	69	80
Energia	5 284	4 460
Kütus	5 284	4 460
Transpordikulud	3 713	2 377
Üür ja rent	3 681	3 034
Muud	17	228
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	210 626	228 971

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	19 660	28 403
Energia	3 500	4 572
Elektrienergia	692	1 020
Soojusenergia	1 260	1 912
Kütus	1 548	1 640
Mitmesugused bürookulud	1 724	2 245
Lähetuskulud	0	69
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	83
Ostuteenused	4 126	8 050
Reklaam	109	482
Kindlustus	382	1 690
Muud	146	1 021
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 647	46 615

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 577	19 040
Sotsiaalmaksud	3 425	6 691
Kokku tööjõukulud	15 002	25 731
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	1
Intressitulu hoiustelt	2	1
Intressikulud	-1 752	-2 163
Intressikulu laenudelt	0	-2 163
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 750	-2 162

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 635	3 835
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 169	7 669

Aruande digitaalallkirjad

PAKMARK OÜ (registrikood: 11703839) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO TIDOR	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72
Kokku	157
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	157
Kokku	157

Otsustati kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	253616	100.00%	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