

Majandusaasta aruanne

AS PAKETT

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10028790
Aadress:	Laki 17, Tallinn 12915
Telefon:	+372 6 563 639
Faks:	+372 6 505 590
Elektronpost	pakett@pakett.ee
Põhitegevusala:	Raamatute trükkimine
Tegevjuht:	Sven-Erik Moorlat
Audiitorkontroll:	Ann Närep

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1	7
Omakapitali muutuse aruanne.....	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4. Varud.....	11
Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 6. Kapitalirent.....	12
Lisa 7. Kasutusrent.....	12
Lisa 8. Võlakohustused.....	12
Lisa 9. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud.....	13
Lisa 10. Aktsiakapital.....	13
Lisa 11. Müügitulu.....	13
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega.....	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	14
Audiitori järeldusotsus.....	15
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	16

Tegevusaruanne

AS Pakett kanti äriregistrisse 24.04.1996.a.

AS Pakett põhitegevuseks on trükiteenuste osutamine ja kõrvaltegevuseks raamatute kirjastamine.

Aruandeaasta olulisemaks sündmuseks oli ekspordi osakaalu suurenemine 18%-lt 25%-ni kogukäibest.

2005 a. on kavas ekspordi mahtu oluliselt (30%) suurendada, üldine käibekasv on planeeritud 9%.

Kirjastamise maht on kavas hoida eelmise aasta tasemel, samas suurendades rentaablust.

Investeeringuid on kavas teha järeltöötuse seadmete uuendamiseks.

Aktsiaseltsi juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Keskmise töötajate arv 2004.aastal oli 40 ning nende töötasude kogusumma oli 3 545 201 krooni, sellest tegevjuhi töötasu 403.296 krooni. Nõukogu ja juhatuse liikmed tasu ei ole saanud.

Juhatus liige:



Sven-Erik Moorlat

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Pakett juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.


Juhatus hinnangul on AS Pakett jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 31 mail 2004.a

Sven-Erik Moorlat

juhatuse liige



Bilanss

kroonides

AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 2	793 582	708 750
Õigused ostjate vastu	Lisa 3	1 966 559	1 730 173
Ostjate tasumata summad		1 966 559	1 730 173
Ettemaksed		91 558	165 893
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 9	15 892	28 095
Tulevaste perioodide kulud		75 666	137 798
Varud	Lisa 4	1 315 778	1 315 805
Tooraine ja materjal		154 601	166 022
Valmistoodang		1 161 177	1 149 783
KÄIBEVARA KOKKU		4 167 477	3 920 621
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 5	835 102	1 022 663
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		600 399	600 399
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		3 184 110	3 150 110
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		149 668	138 443
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-3 099 075	-2 866 289
PÕHIVARA KOKKU		835 102	1 022 663
AKTIVA KOKKU		5 002 579	4 943 284

kroonides

PASSIVA

		31.12.2004	31.12.2003
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	Lisa 8	68 751	207 829
Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil		45 662	120 306
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	Lisa 6	23 089	25 523
Lühiajalised laenud		0	62 000
Ostjate ettmaksed kaupade ja teenuste eest		41 200	41 200
Võlad tarnijatele		1 059 674	1 037 595
Maksuvõlad	Lisa 9	183 720	218 056
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		725 321	824 905
Võlad töövõtjatele		562 899	499 473
Dividendivõlad		0	150 000
Muud viitvõlad		162 422	175 432
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		2 078 666	2 329 585
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	Lisa 8	0	23 089
Kapitalirendikohustused	Lisa 6	0	23 089
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	23 089
KOHUSTUSED KOKKU		2 078 666	2 352 674
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital nimiväärtuses	Lisa 10	540 000	540 000
Reservid		60 857	60 857
Kohustuslik reservkapital		60 857	60 857
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 989 753	1 837 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)		333 303	152 540
KOKKU OMAKAPITAL		2 923 913	2 590 610
PASSIVA KOKKU		5 002 579	4 943 284

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 11	12 687 077	12 112 766
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-126 392	105 090
Muud äritulud		153 541	45 775
ÄRITULUD KOKKU		12 714 226	12 263 631
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		5 596 583	5 466 702
Mitmesugused tegevuskulud		1 418 216	1 299 051
Tööjõukulud		5 023 854	5 009 473
palgakulu		3 793 365	3 746 639
sotsiaalmaksud		1 212 121	1 243 984
töötuskindlustus		18 368	18 850
Kulum		232 786	291 189
põhivara kulum ja väärtuse langus		232 786	291 189
Muud ärikulud		88 421	36 200
ÄRIKULUD KOKKU		12 359 860	12 102 615
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		354 366	161 016
FINANTSTULUD JA -KULUD		-8 860	-8 476
intressikulud		-8 860	-9 148
muud finantstulud ja -kulud		0	672
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		345 506	152 540
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		345 506	152 540
Tulumaks		12 203	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		333 303	152 540

Omakapitali muutuse aruanne

	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	kroonides Kokku
Seisuga 01.01.03	540 000	60 857	1 823 301	13 912	2 438 070
Eelmise perioodi kasum	0	0	13 912	-13 912	0
2003.a. kasum	0	0	0	152 540	152 540
Seisuga 31.12.03	540 000	60 857	1 837 213	152 540	2 590 610
Seisuga 01.01.04	540 000	60 857	1 837 213	152 540	2 590 610
Eelmise perioodi kasum	0	0	152 540	-152 540	0
2004.a. kasum	0	0	0	333 303	333 303
Seisuga 31.12.04	540 000	60 857	1 989 753	333 303	2 923 913

Vastavalt AS Pakett põhikirjale on aksiakapitali minimaalseks suuruseks 400.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1.600.000 krooni.

Aksia nimiväärtus on 1000 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 540 tükki.

2004. aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

2004. aastal maksti välja 2002.aasta dividendivõlg.

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	354 366	161 016
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	232 786	291 189
Dividendide tulumaks	-12 203	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	574 949	452 205
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-236 386	-120 096
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (+/-)	12 203	0
Varud (+/-)	27	2 071
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	62 132	63 149
Maksuvõlad (+/-)	-34 336	-457 663
Võlgnevus hankijatele (+/-)	22 079	233 126
Vüitvõlad (+/-)	50 416	-22 316
Põhitegevuse genereeritud raha	451 084	150 476
Intressimaksed	-8 860	-9 148
RAHAVOOD ARITEGEVUSEST	442 224	141 328
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-45 225	-220 837
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-45 225	-220 165
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	-150 000	0
Laenu võtmine	0	149 989
Laenude tagasimaksmine	-136 644	-29 683
Kapitalirendimaksede tasumine	-25 523	-23 334
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-312 167	96 972
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	84 832	18 135
RAHA ALGJÄÄK	708 750	690 615
RAHA LÖPPJÄÄK	793 582	708 750

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- tootmishooned	5% aastas
- masinad ja seadmed	20% aastas
- muu inventar	20% aastas

Maad ei amortiseerita.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on AS Pakett moodustanud reservkapitali, mis moodustab rohkem 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Sularaha kassas	149 888	30 120
Pangakontod EEK	486 276	663 371
Valuutakontod pangas	157 418	15 259
Kokku	793 582	708 750

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 1.966.559 krooni., eelmisel aastal 1.730.172 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetuid võlgnevusi on maha kantud summas 39.720 krooni.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

	Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
2003	1 253 358	374 094	16 860	61 682	24 178	1 730 172
2004	1 047 593	554 007	142 590	206 237	16 132	1 966 559

Lisa 4. Varud

Aastainventuuride tulemusel hinnati varusid, mille soetusmaksumus ületas neto realiseerimismaksumuse, alla 2004.aastal 126.392 krooni võrra. 2003.aastal 108.493 krooni võrra.

Lisa 5. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	600 399	3 150 110	138 443	3 888 952
Soetamine	0	34 000	11 225	45 225
Soetusmaksumus 31.12.2004	600 399	3 184 110	149 668	3 934 177
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	204 516	2 590 419	71 354	2 866 289
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	22 404	194 814	15 568	232 786
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	226 920	2 785 233	86 922	3 099 075
Jääkmaksumus 31.12.2003	395 883	559 691	67 089	1 022 663
Jääkmaksumus 31.12.2004	373 479	398 877	62 746	835 102

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Pakett raamatupidamises seisuga 31.12.2004.a. arvel soetusmaksumuses 1.742.944 krooni. Seisuga 31.12.2003.a. oli see summa 1.426.376 krooni.

Seisuga 31.12.2004.a. on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 88.983 krooni .

Lisa 6. Kapitalirent

AS Pakett rendib kapitalirenditingimustel tarbeautot Ford Courier Kombi

	Masinad ja seadmed	
	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Soetusmaksumus 31.12.2004	88 983	
Soetusmaksumus 31.12.2003	88 983	
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2004	48 942	
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2003	66 738	
Kulum 2004	-17 796	
Kulum 2003.a.	-17 796	
	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Kapitalirendivõlgnevus	23 089	48 612
sh tähtajaga kuni 1 aasta	23 089	25 523
1-5 aastat	0	23 089
	<u>2 004</u>	<u>2 003</u>
Aruandeperioodil tasutud maksed	25 523	23 334
Intressimäär, %	9%	9%
Aruandeperioodi intressikulu	3 339	5 528

Lisa 7. Kasutusrent

AS Pakett rendib kasutusrendi tingimustel järgmisi varasid:

	Masinad ja seadmed
2004.a maksed	24 958
2003.a maksed	24 958

Lisa 8. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2004.a

	Lühiajaline	Pikaajaline	Saldo	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laen Hansapangast	45 662	0	45 662	6 kuu Euribor +4%	02.07.2005
Liisingud	23 089	0	23 089	9% aastas	15.10.2005
Kokku	68 751	0	68 751		

Lisa 9. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	18 904	0	35 731
Sotsiaalmaksuvõlg	0	94 968	0	102 650
Isiku tulumaks	0	63 300	0	71 964
Erisoodustuse tulumaks	0	1 448	0	2 491
Ettevõtte tulumaks	15 892	0	28 095	0
Töötuskindlustusmaks	0	3 749	0	4 108
Pensionikindlustusmaks	0	1 351	0	1 112
Kokku	15 892	183 720	28 095	218 056

Lisa 10. Aktsiakapital

Vastavalt AS Pakett põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 400.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 1.600.000 krooni.

Aksia nimiväärtus on 1000 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 540 tükki.

Lisa 11. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004		2003	
Trükiteenuste müük	7 711 833	60,78%	8 296 069	76,3%
Raamatute müük	4 671 194	36,82%	3 484 058	20,9%
Muud	304 050	2,40%	332 639	2,8%
Kokku	12 687 077	100%	12 112 766	100%

Müügitulu riikide lõikes:	2004		2003	
Eesti	9 459 307	74,56%	9 945 982	82,11%
EL riikidesse	3 227 770	25,44%	2 166 784	17,89%
Kokku	12 687 077	100%	12 112 766	100%

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

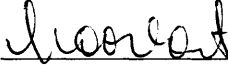
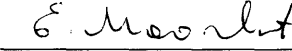


AS Pakett tehingud teenuste ja kaupade osas 2004.a seotud osapooltega:

	Ostud	Müügid
AS Raamatuvaramu	0	1 517 054
AS Tänapäev	0	1 912 666
Kokku	0	3 429 720

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Majandusaasta aruande allkirjad

AS-i Pakett juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 28 juunil 2005.a. aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Olev-Pear Moorlat	nõukogu esimees	<u></u>	<u>28.06.05</u>
Elna-Mall Moorlat	nõukogu liige	<u></u>	<u>28.06.05</u>
Eneken Moorlat	nõukogu liige	<u></u>	<u>28.06.05</u>
Sven-Erik Moorlat	juhatuse liige	<u></u>	<u>28.06.05</u>

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS PAKETT AKTSIONÄRIDELE.

Olen kontrollinud AS Pakett 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on aktsiaseltsi juhatuse kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemusele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud minule esitatud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ja seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Pakett finantsseisundit seisuga 31. detsember 2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 29. juunil 2005.

Ann Närep
Vannutatud audiitor



Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

AS Pakett juhatus tegi ettepaneku kanda 2004. aasta lõpuks kogunenud 333 303 krooni suurune kasum alljärgnevalt: .

Dividendideks	300 000 krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	33 303 krooni