

28-06-2005

16

KONTROLLITUD

OÜ PACK HOLDING

2004.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Põhitegevusala

pakendite hulgimüük

Majandusaasta algus
01.01.2004.

Majandusaasta lõpp
31.12.2004.

Address:	Peterburi tee 49 11415 Tallinn
Registrikood:	10490005
Telefon:	6 056 830
Faks:	6 056 833
E-post:	info@pholding.ee
Tegevjuht:	Andres Juul
Audiitor:	Audest Audiitorteenuste OÜ

2004.a. Majandusaasta aruanne

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimeetodid	10
Lisa 2 Maksud	11
Lisa 3 Põhivara	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Kasutusrent	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Rahavoogude aruanne	12
Osanike nimekiri	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14
Audiitori järeldusotsus	15
Majandusaasta aruande allkirjad	16



2004.a. tegevusaruanne.

OÜ Pack Holding põhitegevuseks on pakendite ja ühekordsete nõude hulgimüük.

2004.aastal oli OÜ Pack Holding käive 51 878 090 EEK (s.h. Eksport 423 196 EEK), mis on 23,5 % rohkem kui 2003.aastal. 2004.aastal suurendati tööstussektori osakaalu, samuti jätkus edukas areng kaubanduses. 2004.aastal jätkati edukalt koostööd välisfirmaga Taanist ja Leedust.

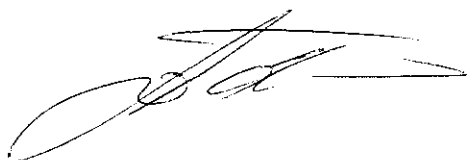
Samuti on lisandunud ka uusi tooteid kauba sortimenti.

Eriliselt on pandud rõhku paindlikule teenindusele ning efektiivsele logistikale.

2005.aastaks on planeeritud 10%-line käibekasv ja seda eelkõige kaupluste kettide suurenenud pakendi tarbimise arvelt. Plaanis on jätkata jaekaubandusele suunatud tootegruppide arendamist. Tänu usaldusväärsele koostööle tööstussektoriga on oodata olulist käibekasvu ka lisanduvate lepingute arvelt, kuna äriühing on saavutanud turul märkimisväärse positsiooni olles kindlalt kolme juhtiva pakendi müüja hulgas.

OÜ Pack Holding keskmine töötajate arv oli 16 ja nende palkade kogusumma oli 2 220 milj. krooni.

Tegevdirektori töötasu oli sealhulgas 240 000 EEK. Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.



20.06.2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ Pack Holding 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

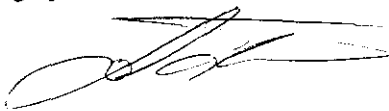
raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga

raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Pack Holding finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt

OÜ Pack Holding on jätkuvalt tegutsev äriühing



Juhatuse liige
Andrejs Kologrejev



Juhatuse liige
Aivar Lõhmus

28-06-2005

OÜ PACK HOLDING BILANSS

seisuga 31.detsember 2004.aasta

AKTIVA (varad)

KÄIBEVARA

31.12.2004 31.12.2003

	RAHA JA PANGAKONTOD	1 590 111	950 877
	NÕUDED OSTJATE VASTU		
	OSTJATE TASUMATA SUMMAD	3 938 464	2 979 761
	EBATÕENÄOLISELT LAEKUVAD SUMMAD (MIINUS)	-12 295	-13 591
KOKKU	NÕUDED OSTJATE VASTU	3 926 169	2 966 170
	ETTEMAKSED		
	ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD	189 777	158 320
	MAKSUDE ETTEMAKSED (Lisa 2)	0	43 596
KOKKU	ETTEMAKSED	189 777	201 916
	VARUD		
	MÜÜGIKS OSTETUD KAUBAD	5 758 465	4 070 284
	ETTEMAKSED TARNIJATELE	772 818	657 159
KOKKU	VARUD	6 531 283	4 727 443
	KÄIBEVARA KOKKU	12 237 340	8 846 406
	PÕHIVARA		
	MATERIAALNE PÕHIVARA (Lisa 3)		
	SEADMED JA MASINAD	934 309	574 309
	MUU MATERIAALNE PÕHIVARA	166 574	166 492
KOKKU	MATERIAALNE PÕHIVARA	1 100 883	740 801
KOKKU	PÕHIVARA AKUMULEERITUD KULUM (MIINUS)	-425 792	-231 270
KOKKU	PÕHIVARAD	675 091	509 531
	AKTIVA (VARAD) KOKKU	12 912 431	9 355 937



28-06-2005

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
VÕLAKOHUSTUSED			
	PIKAAJALISTE LIISINGKOHUSTUSTE TAGASIMAKSMISED		
	JÄRGMISEL PERIOODIL (Lisa 4)	128 954	103 841
KOKKU	VÕLAKOHUSTUSED	128 954	103 841
OSTJATE ETTEMAKSED			
KOKKU	OSTJATE ETTEMAKSED KAUPADE EEST	9 459	9 719
VÕLAD TARNIJATELE			
KOKKU	TARNIJATELE TASUMATA SUMMAD	1 328 728	959 848
	MAKSUVÕLAD (Lisa 2)	781 429	194 087
	VIITVÕLAD (aruandeperioodi maksmata kulud)		
	VÕLAD TÖÖVÕTJATELE	347 033	305 090
	VÕLAD OSANIKELE	1 000	1 000
KOKKU	VIITVÕLAD	348 033	306 090
	LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	2 596 603	1 573 585
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
	PIKAAJALISED LIISINGKOHUSTUSED (Lisa 4)	236 092	81 041
KOKKU	PIKAAJALISED LIISINGKOHUSTUSED	236 092	81 041
	KOHUSTUED KOKKU	2 832 695	1 654 626
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
	OSAKAPITAL NIMIVÄÄRTUSES	329 000	329 000
	EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	7 339 411	5 110 292
	KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL	32 900	32 900
	ARUANDEAASTA KASUM	2 378 425	2 229 119
KOKKU	OMAKAPITAL OSAÜHINGUS	10 079 736	7 701 311
	PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	12 912 431	9 355 937

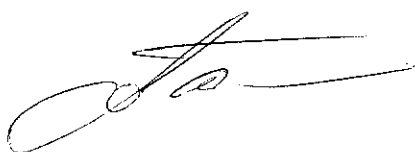


28-06-2005

KASUMIARUANNE

(skeem 1)

	01.01.04- 31.12.04.	01.01.03- 31.12.03.
ÄRITULU		
1.Müügitulu (Lisa 6)	51 878 090	42 006 314
2.Muud äritulud		997
ÄRITULUD KOKKU	51 878 090	42 007 311
ÄRIKULUD		
5.Kaubad ,toore, materjal ja teenused	40 856 673	32 983 249
6.Mitmesugused tegevuskulud	5 396 348	4 164 377
7.Tööjõu kulu	2 963 661	2 405 258
s.h.7a Palgakulu	2 072 994	1 667 238
s.h.7b Puhkuse reserv	147 149	134 775
s.h.7c Sotsiaalmaksud	732 646	594 660
s.h.7d Töötuskindlustusmaks	10 872	8 585
8.Kulum	207 827	147 988
s.h.Põhivara kulum ja väärtuse langus	207 827	147 988
9.Muud ärikulud	6 500	0
ÄRIKULUD KOKKU	49 431 009	39 700 872
ÄRIKASUM(-KAHJUM)	2 447 081	2 306 439
10.FINANTSTULUD		
10.b.muud intressi-ja finantstulud	2 012	1 063
FINANTSTULUD KOKKU	2 012	1 063
11.FINANTSKULUD		
11a.kahjum valuutakursi muutusest	42 898	61 730
11.b.muud intressi- ja finantskulud	27770	16 653
FINANTSKULUD KOKKU	70 668	78 383
KASUM(-KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	2 378 425	2 229 119
ARUANDEAASTA PUHASKASUM(-KAHJUM)	2 378 425	2 229 119



20-06-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Rahavoogude aruanne
(kaudne meetod)

I RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

ÄRIKASUM	2 447 081	2 306 439
KORRIGEERIMINE KULUMIGA	207 827	147 988
ÄRITEGEVUSEGA SEOTUD NÕUETE MUUTUS (Lisa 7)	-991 456	-834 756
VARUDE MUUTUS (Lisa 7)	-1 803 840	-1 759 852
ÄRITEGEVUSEGA SEOTUD KOHUSTUSTE MUUTUS (Lisa 7)	1 041 501	-176 190
MAKSTUD INTRESSID	-27 770	-16 653

KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	873 343	-333 024
-------------------------------------	----------------	-----------------

II RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST

MATERIAALSE PÕHIVARA SOETUS	-13 387	-97 106
SAADUD INTRESSID	2012	1063

KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-11 375	-96 043
---	----------------	----------------

III RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST

KAPITALIRENDI PÕHIMAKSETE TAGASIMAKSED	-179 836	-96 841
--	----------	---------

KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-179 836	-96 841
--	-----------------	----------------

KOKKU RAHAVOOD	682 132	-525 908
-----------------------	----------------	-----------------

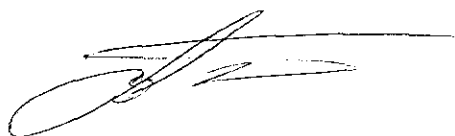
RAHA JA PANGAKONTOD PERIOODI ALGUSES	950 877	1 538 515
RAHA JA PANGAKONTODE MUUTUS	682 132	-525 908
VALUUTAKURSSIDE MUUTUSTE MÕJU	-42 898	-61730

RAHA JA PANGAKONTOD PERIOODI LÕPUS	1 590 111	950 877
---	------------------	----------------



Omakapitali muutuste aruanne

Kirje	Osakapital	Reserv	Eelmiste perioodode jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
1.Bilanss 01.01.03.	329 000	32 900	7 339 411		7 701 311
2.Aruande aasta kasum				2 378 425	2 378 425
3.Bilanss 31.12.03.	329 000	32 900	7 339 411	2 378 425	10 079 736



20-06-2005

2004.a. Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

2004.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. OÜ Pack Holding kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arveid on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suurimad laekumata arved on alljärgnevatel firmadel:

Kesko Food AS	459,981
Rimi Eesti OÜ	347,567
A-Selver AS	255,531
Fazer Eesti AS	164,638

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kantud kahjumisse ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Ettemakstud tulevaste perioodide kulu

Ettemakstud tulevaste perioodide kulu koosneb tollile käibemaksu, 2005.a.rendi ja kulude ettemaksetest.

Varud.

Varude all näidatakse müügiks ostetud kaupu. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, bilansis on varude hindamisel kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid, mille kasulik tööiga ületab ühte aastat ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara amortiseeritakse kuni 20% II grupi põhivara(transpordivahendid) puhul ja 30% inventari puhul lähtudes põhivarale kehtestatud normidest

Võlad tarnijatele

Võlad tarnijatele koosneb tarnijatele tasumata summadest kauba ja saadud teenuste eest.

Suurimad võlgnevused kauba eest on järgmistele tarnijatele:

Greiner Packaging Estonia AS	534,109
EstPak Plastik AS	212,335
SIA Multipak	122,673
Eltaka UAB	101,614
E-Plast RSM AS	89,232

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline.



20-05-2005

Välisvaluutas toimunud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüvad kanduvad üle rentnikulu. OÜ Pack Holding on kajastatud kapitalirendina kõik lepingud, kus renditava vara omandiõigus läheb perioodi lõpuks üle rentnikulu. Ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärkide järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Lisa 2. Maksud

31. detsember 2004. a. 31. detsember 2003. a.

Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		542,022	43596	
Kinnipeetud tulumaks		87,897		75,881
Sotsiaalmaks		136,402		110,032
Töötuskindlustus		5,157		4,126
Pensionikindlustus		4,517		3,345
Ettevõtte t/m erisood.		632		703
Muud kinnipidamised		4802		
Kokku:	0	781,429	43,596	194,087

Lisa 3. Põhivara rühmade lõikes

Põhivararühmad	Bilanss 01/01/2004	Sisse- tulek	Maha kantud	Kulum	Bilanss 01/01/2005	Jääkmaksumus 31/12/2004
Autod ja muud transpordivahendid	574,309	360,000		302,357	934,309	631,952
Inventar ja muud sisseseaded	166,492	13,387	13,305	123,435	166,574	43,139
Kokku:	740,801	373,387	13,305	425,792	1,100,883	675,091

Lisa 4. Kapitalirent

OÜ Pack Holding rendib kapitalirendi tingimustel järgmisi varasid:

	Tarbesõidukid	
Soetusmaksumus	742,881	
nuleeritud kulum 31/12/2004	274,024	
Kapitalirendi võlgnevus seisuga 31.12.04 s.h. maksetähtajaga		365,046
kuni 1 aasta		128,954
1-5 aastat		236,092
Intressimäär aastas:	kuni 7%	
Aruandeperioodi maksed:	234,917	
Aruandeperioodi intressikulu:	20,079	

20.05.2005

Lisa 5.Kasutusrent

Vastavalt kasutusrendi lepingule nr.0021186L oli osaühingu kasutuses Volkswagen Bora 16V Comfotline 1,6 ja kasutusrendi lepingule nr.0088722L on osaühingu kasutuses Toyota Land Cruiser 3,0. Leping on kehtiv kuni 30.11.2009.

Lisa 6.Müügitulu

Osaühingu tegevusalaks on hulgimüük ja tegevus on toimunud Eesti Vabariigis, Läti Vabariigis ning Soome Vabariigis.

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes jaguneb järgnevalt:

	2004.a.	2003.a.
Eesti	51,454,894	41,783,634
Soome	115,700	8,500
Läti	307,496	214,180
Kokku:	51,878,090	42,006,314

Lisa 7.Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

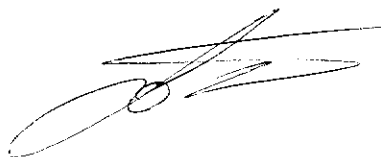
Kirjete loetelu ja sisu selgitus	2004	2003
<u>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</u>	-991,456	-834,756
sealhulgas bilansikirjete muutus:		
nõuded ostjate vastu	-959,999	-940,421
tulevaste perioodide kulud	-31,457	105,665
<u>Äritegevusega seotud varude muutus</u>	-1,803,840	-1,759,852
sealhulgas bilansikirjete muutus:		
varud kokku	-1,803,840	-1,759,852
<u>Äritegevusega seotud kohustuste muutus ja ettemaksete muutus</u>	1,041,501	-176,190
sealhulgas bilansikirjete muutus:		
ostjate ettemaksed kaupade eest	-260	-5,204
võlad tarnijatele	368,880	-254,967
maksuvõlad	587,342	50,601
maksude ettemaksed	43,596	-43,596
võlad töövõtjatele	41,943	76,976



28-06-2005

OÜ Pack Holding osanike nimekiri:

Nimi	Isikukood	Elukoht	Osakute %
Aivar Lõhmus	36105130353	Pärnu mnt.6-34 Tallinn	10
Andrejs Kologrejevs	18.12.1966	Grecinieku 30-14 Riia Lāti Vabariik LV-1050	90



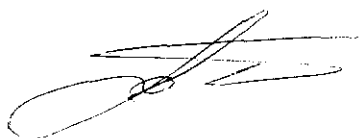
20-06-2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Pack Holding vaba omakapital on 31.detsembril 2004 järgmine:
(kroonides)

eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 339 411
kasum aruandeaasta majandustagevusest	2 378 425
kokku jaotamata kasum	

OÜ Pack Holding juhatus otsustas vaba omakapitali summas 9 717 836 EEK
jätta jaotamata.



Auditiitorid: Valentina Jakovleva
Pjotr Kisseljov
Juri Nedaškovski

Assistendid: Veera Fjodorova
Ljudmila Ivanova
Svetlana Ištšik
Merike Kald
Tatjana Minzatova

A U D E S T
SILMAD
20-05-2005

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

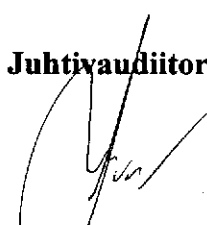
Oleme kontrollinud **Osaühingu PACK HOLDING** (registrikood 10490005, aadress: Peterburi tee 49, Tallinn 11415) **31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta** kohta koostatud raamatupidamise aruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

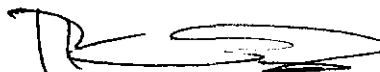
Oleme seisukohal, et Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab majandusaasta finantstulemuseks **2 378 425** (kaks miljonit kakssada kaksikümmend üheksa) **krooni kasumit** ja **bilansimahuks** seisuga 31.12.2004.a. **12 912 431** (kaksteist miljonit üheksasada kaksteist tuhat nelisada kolmkümmend üks) **krooni**, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ-gu PACK HOLDING majandusaasta kasumit ja finantsseisundit.

OÜ-gu PACK HOLDING netovara suurus 31.12.2004.a. seisuga ületab osakapitali.

Juhtivauditiitor


Juri Nedaškovski
tunnistus nr 86
isikukood 36310302214
elukoht Kohtla-Järve linn

Täitevauditiitor


Pjotr Kisseljov
tunnistus nr 226
isikukood 36108072264
elukoht Kohtla-Järve linn

22. aprill 2005.a. Jõhvi linnas.

AUDEST AUDIITORTEENUSTE Osaühing

Registrikood 10177426

Rakvere 5A 41531 Jõhvi
tel. 33 70571, 33 70390, fax 33 70528
e-mail: info@audest.ee

Audiitorühing (registreerimisnumber 21)

Tallinna filiaal
Liivalaia 5-65 10118 Tallinn
tel. 6468267, fax 6461425

28-06-2005

OÜ Pack Holding majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Pack Holding juhatus on koostanud 2004.a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Pack Holding majandusaasta aruanne 2004 on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 24.veebruari 2005.a. otsusega.

Andrejs Kologrejevs
Juhatuses liige



Aivar Lõhmus
Juhatuses liige

