

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Pak L&P;

registrikood: 10323939

tänavatalu 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	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Tulumaks	17
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19

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 Maarjamõisa Polikliinikus, Tartu Ülikooli Tehnoloogiainstituudis, Ujula tn. 2 Konsumi hoones, TÜ Matemaatika ja informaatikateaduskonnas aadressil J. Liivi 2 ning TÜ Raamatukogu kohvikus "Gaudeamus" aadressil Struve 1.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaasta müügitulu oli 985,6 tuhat. eurot (2014.a. 970,6 tuhat eurot).

Ettevõtte ärikasumiks kujunes aruandeaastal 110,6 tuhat eurot (2014.a. ärikasum 61,0 tuh. eurot). OÜ Pak L&P 2015. aasta kasum moodustas 99,4 tuh.eurot (2014.a. puhaskasum 50,7 tuh. eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (tuh €)	985,6	970,6
Tulu kasv	1,54%	-0,75%
Ärimentaablus	11,22%	6%
Puhaskasum (tuh.€)	99,4	50,7
Puhasrentaablus	10,09%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,56	1,86
ROA	29,42%	16%
ROE	40,79%	26,77%

Finantsnäitajate arvutamise meetodika

- Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:
- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- Ärimentaablus (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$
- 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

2015. aastal tehti investeeringuid põhivara uuendamiseks, kokku summas 19,9uhat. Investeeringud kaeti omavahenditest.

Personal

OÜ Pak L&P keskmine töötajate arv majandusaastal oli 37 töötajat (2014.a. 37). 31.12.2015 seisuga omas ettevõttega töösuhet 39 inimest, neist 30 töötajat töötas täiskoormusega, 8 töötajat töötas osalise koormusega ja üks töötaja viibis lapsehoolduspuhkusel. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 317,8 tuh. eurot (2014.a. 300,4 tuh. eurot), suurenedes aastaga 5,7%. Tööjõukulude suurenemise tingsis palkade kasv.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 13,2 tuh. eurot (2014.a.11,2 tuh.eurot), millele lisandus 4,3 tuh.eurot (2014.a. 3,7 tuh.eurot) sotsiaalmaksu. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016.a. eesmärgiks on 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	199 155	172 121	2
Nõuded ja ettemaksed	13 613	5 815	3
Varud	28 376	24 746	5
Kokku käibevara	241 144	202 682	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	96 764	117 604	6
Kokku põhivara	96 764	117 604	
Kokku varad	337 908	320 286	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 928	43 515	7
Võlad ja ettemaksed	71 213	65 656	8
Kokku lühiajalised kohustused	94 141	109 171	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	21 775	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	21 775	
Kokku kohustused	94 141	130 946	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 421	13 421	12
Kohustuslik reservkapital	1 342	1 342	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 577	123 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 427	50 680	
Kokku omakapital	243 767	189 340	
Kokku kohustused ja omakapital	337 908	320 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	985 551	970 586	13
Muud äritulud	1 987	25 787	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-347 532	-369 084	15
Mitmesugused tegevuskulud	-173 601	-189 090	16
Tööjõukulud	-318 368	-300 415	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 426	-75 851	6
Muud ärikulud	0	-903	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	110 611	61 030	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17	13	
Intressikulud	-1 801	-3 753	19
Muud finantstulud ja -kulud	1 850	-1 294	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	110 677	55 996	
Tulumaks	-11 250	-5 316	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 427	50 680	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	110 611	61 030	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 426	75 851	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 360	897	6
Muud korrigeerimised	-664	-1 294	20
Kokku korrigeerimised	33 402	75 454	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 798	1 878	3
Varude muutus	-3 630	5 216	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 557	655	8
Kokku rahavood äritegevusest	138 142	144 233	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 859	-1 998	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 633	333	6
Laekunud intressid	17	13	20
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 514	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 695	-1 652	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-42 957	-41 186	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	595	-256	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 934	
Makstud intressid	-1 801	-3 753	19
Makstud dividendid	-45 000	-20 000	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 250	-5 316	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 413	-74 445	
Kokku rahavood	27 034	68 136	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	172 121	103 985	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 034	68 136	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	199 155	172 121	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	13 421	1 342	143 897	158 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 680	50 680
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2014	13 421	1 342	174 577	189 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)			99 427	99 427
Makstud dividendid			-45 000	-45 000
31.12.2015	13 421	1 342	229 004	243 767

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pak L&P 2015. 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.

Finantsvarad

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.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutudkeskmise meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 500 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-20
Masinad ja seadmed	5-20
Muu inventar	5-20

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

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.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks oli kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80.

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 maksimisega 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 äriliste otsustele. Seotud

osapooltena käsitletakse:

- 1)tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- 2)punkti(1) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 665	5 817
Arvelduskonto	195 490	166 304
Kokku raha	199 155	172 121

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 338	2 338	
Ostjatelt laekumata arved	2 338	2 338	4
Muud nõuded	539	539	
Viitlaekumised	539	539	
Ettemaksed	7 333	7 333	
Muud makstud ettemaksed	7 333	7 333	
Üürilepingute alusel tasutud tagatistasud	3 403	3 403	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 613	13 613	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 096	2 096	
Ostjatelt laekumata arved	2 096	2 096	4
Muud nõuded	316	316	
Viitlaekumised	316	316	
Üürilepingute alusel tasutud tagatistasud	3 403	3 403	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 815	5 815	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 338	2 096
Kokku nõuded ostjate vastu	2 338	2 096

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	26 089	22 874
Müügiks ostetud kaubad	2 287	1 872
Kokku varud	28 376	24 746

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	278 267	146 080	6 081	248 295	400 456	143 764	822 487
Akumuleeritud kulum	-246 843	-110 025	-340	-174 917	-285 282	-97 675	-629 800
Jääkmaksumus	31 424	36 055	5 741	73 378	115 174	46 089	192 687
Ostud ja parendused				1 998	1 998		1 998
Amortisatsioonikulu	-31 395	-12 682	-916	-19 629	-33 227	-11 229	-75 851
Müügid		-1 230			-1 230		-1 230
31.12.2014							
Soetusmaksumus	155 568	140 337	6 081	238 308	384 726	127 690	667 984
Akumuleeritud kulum	-155 539	-118 194	-1 256	-182 561	-302 011	-92 830	-550 380
Jääkmaksumus	29	22 143	4 825	55 747	82 715	34 860	117 604
Ostud ja parendused		15 871	551	1 511	17 933	1 926	19 859
Amortisatsioonikulu	-29	-8 151	-975	-18 688	-27 814	-9 584	-37 427
Müügid		-3 272			-3 272		-3 272
31.12.2015							
Soetusmaksumus	0	87 436	6 632	237 044	331 112	129 616	460 728
Akumuleeritud kulum	0	-60 845	-2 231	-198 474	-261 550	-102 414	-363 964
Jääkmaksumus	0	26 591	4 401	38 570	69 562	27 202	96 764

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	6 633	333
Transpordivahendid	4 833	333
Muud masinad ja seadmed	1 800	
Kokku	6 633	333

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank krediitkaardi leping	815	815			8%	EUR	01.07.2017
Lühiajalised laenud kokku	815	815					
Pikaajalised laenud							
Swedbank laenuleping 05-136896-JI	22 113	22 113			4%+Euribor	EUR	01.06.2016
Pikaajalised laenud kokku	22 113	22 113					
Laenukohustused kokku	22 928	22 928					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank krediitkaardi leping	220	220			8%	EUR	01.07.2016
Lühiajalised laenud kokku	220	220					
Pikaajalised laenud							
Swedbank laenuleping 05-136896-JI	65 070	43 295	21 775		4%+Euribor	EUR	01.06.2016
Pikaajalised laenud kokku	65 070	43 295	21 775				
Laenukohustused kokku	65 290	43 515	21 775				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 971	20 971	
Võlad töövõtjatele	22 232	22 232	9
Maksuvõlad	28 010	28 010	10
Kokku võlad ja ettemaksed	71 213	71 213	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 827	20 827	
Võlad töövõtjatele	19 334	19 334	9
Maksuvõlad	25 495	25 495	10
Kokku võlad ja ettemaksed	65 656	65 656	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	16 294	14 201
Puhkusetasude kohustus	5 938	5 133
Muud võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	22 232	19 334

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 125	7 317
Üksikisiku tulumaks	5 440	4 991
Erisoodustuse tulumaks	128	204
Sotsiaalmaks	12 968	11 698
Kohustuslik kogumispension	515	459
Töötuskindlustusmaksed	834	826
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 010	25 495

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	171 738	139 662
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	57 246	34 915
Kokku tingimuslikud kohustused	228 984	174 577

Tingimuslikud kohustused on arvestatud eeldusel, et need ei ületaks bilansipäeva seisuga ettevõtte vaba omakapitali.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	13 421	13 421
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast. Üks osa 140000 Eesti krooni ja teine osa 70000 Eesti krooni. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 210000 Eesti krooni ja maksimumkapital 840000 Eesti krooni.		

Aruande perioodil maksti dividende 45000 eurot, millega kaasnes tulumaksukulu 11250 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	985 551	970 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	985 551	970 586
Kokku müügitulu	985 551	970 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	898 964	886 709
Kaupade jaemüük	86 587	83 877
Kokku müügitulu	985 551	970 586

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 561	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	24 000
Muud	426	1 787
Kokku muud äritulud	1 987	25 787

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-284 276	-304 403
Energia	-37 751	-40 783
Elektrienergia	-37 751	-40 783
Vee ja kanalisatsioonikulu	-6 438	-5 297
Puhastus ja koristuskulu	-16 517	-16 003
Prügiveo kulu	-2 550	-2 598
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-347 532	-369 084

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-110 725	-111 298
Energia	-17 147	-19 446
Soojusenergia	-13 895	-14 864
Kütus	-3 252	-4 582
Mitmesugused bürookulud	-20 426	-31 225
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 757	-549
Sidekulud	-3 439	-3 126
Transport	-4 575	-5 693
Seadmete hooldus	-6 111	-8 615
Väheväärtuslik inventar	-5 252	-6 506
Kindlustuskulu	-1 169	-2 632
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-173 601	-189 090

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-239 744	-225 778
Sotsiaalmaksud	-78 022	-74 637
Kokku tööjõukulud	-317 766	-300 415
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	35

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-897
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-6
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	0	0
Kokku muud ärikulud	0	-903

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-1 801	-3 753
Kokku intressikulud	-1 801	-3 753

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Laenu tagatistasu	-664	-1 294
Kasum valuutakursi muutustest	2 514	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 850	-1 294

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	45 000	-11 250	20 000	-5 316
Eesti	45 000	-11 250	20 000	-5 316
Kokku	45 000	-11 250	20 000	-5 316

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 018
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	996

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 200	11 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2016

osaühing Pak L&P (registrikood: 10323939) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN MUUGA	Juhatuse liige	13.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 427
Kokku	229 004
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 004
Kokku	229 004

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	898964	91.21%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	86587	8.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktor Lihhodei	37408294229	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	70000 EEK
Rein Muuga	34811010323	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	140000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7302174
Faks	+372 7302174
E-posti aadress	info@dunord.ee
Veebilehe aadress	www.dunord.ee