

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Pellepakk OÜ

registrikood: 14157863

tänava nimi, maja number: Mäealuse tn 2/1-V korrus

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12618

telefon: +372 5024369

e-posti aadress: kaupo.kolsar@astlanda.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 7 Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Pellepakk OÜ (endine ärinimi Lai 22 OÜ) asutati 24.11.2016 kinnisvaraarenduse projektiettevõtteks.

Ettevõtte võitis 2018. aastal Tallinna linna poolt korraldatud hanke Pärnu maantee 3 kinnistule (Tammsaare parki) 50-aastase hoonestusõiguse lepingu alusel paviljoni rajamiseks. Hoone avati veebruaris 2020. aastal ning sealt tegutsevad restoran "Café Opera" ja pizzarestoran "POMO". Pellepakk OÜ on hoone omanik ja rendileandja, restoranid opereerib üürnik.

2020. aastal alanud ja 2021. aastal jätkunud tervishoiukriis ning selle ohjeldamiseks kehtestatud tegevuspiirangud toitlusasutustele ei ole võimaldanud normaalset äritegevust alustada. Sellega seoses oli ka ettevõtte omakapital aruandekuupäeva seisuga negatiivne. Samas ei kujutanud see ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele, kuna osanike omafinantseering kajastub antud laenuvana ettevõtte kohustistes ning on tähtajaga 2023. ja 2028. aastal. Aruandeaastal andsid omanikud ettevõttele täiendavat laenu, millega tagastati ennetähtaegselt krediidasutuselt saadud laen, misjärel on ettevõtte laenukohustised vaid omanike ning nendega seotud ettevõtete ees. Lisaks konverteerisid omanikud omakapitali tugevdamiseks aruandeaastal ettevõttele antud laene 200'000 euro ulatuses omakapitali koosseisu kuuluvaks vabatahtlikuks reserviks ja on kinnitanud vajadusel reservi laenude konverteerimise teel suurendada.

Suuremaid investeeringuid 2022. aastaks planeeritud ei ole.

Olulisemad suhtarvud

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Maksevõime kordaja (kordades)	4,26	0,85
Võlakordaja (kordades)	1,01	1,04
Käibe puhasrentaablus (%)	-70,74%	-95,09%
Varade puhasrentaablus (%)	-3,23%	-2,99%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustised
- Võlakordaja = kohustised kokku / varad kokku
- Käibe puhasrentaablus = puhaskasum (-kahjum) / müügitulu x 100
- Varade puhasrentaablus = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 122	58 055	
Nõuded ja ettemaksud	85 895	49 289	2
Kokku käibevarad	165 017	107 344	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	53 021	54 186	2
Kinnisvarainvesteeringud	2 849 504	2 963 998	4
Kokku põhivarad	2 902 525	3 018 184	
Kokku varad	3 067 542	3 125 528	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	77 779	5
Võlad ja ettemaksud	38 736	48 218	6
Kokku lühiajalised kohustised	38 736	125 997	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 893 000	3 043 071	5
Võlad ja ettemaksud	163 003	84 475	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 056 003	3 127 546	
Kokku kohustised	3 094 739	3 253 543	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	200 000	0	9, 10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-130 515	-37 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 182	-93 494	
Kokku omakapital	-27 197	-128 015	
Kokku kohustised ja omakapital	3 067 542	3 125 528	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	140 202	98 325	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-153 600	-123 603	7
Brutokasum (-kahjum)	-13 398	-25 278	
Üldhalduskulud	-1 745	-1 629	
Muud äritulud	0	2 579	
Muud ärikulud	0	-27	
Ärikasum (kahjum)	-15 143	-24 355	
Intressitulud	6	8	
Intressikulud	-84 045	-69 147	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-99 182	-93 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 182	-93 494	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pellepakk OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Pellepakk OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Pellepakk OÜ kvalifitseerub Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse §3 lõige 15 alusel väikeettevõtjaks ning on seetõttu esitanud lühendatud aastaaruande versiooni vastavalt §15 lõikele 2.

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte 2020. majandusaasta aruandes oli ekslikult kinnisvarainvesteeringutes kajastatud 5'760 eurot, millele vastavad kulud olid kajastatud ka kasumiaruandes üldhalduskuludes. Vigade korrigeerimise tulemusena vähenesid bilansis nimetatud summa võrra kinnisvarainvesteeringud soetusmaksumuses ning lühiajalised võlad ja ettemaksed, samuti vähenesid bilansis kinnisvarainvesteeringute akumulieeritud kulum ning kasumiaruandes kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonikulu 90 euro võrra.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Bilanss: Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	2 969 668	-5 670	2 963 998
Kokku põhivarad	3 023 854	-5 670	3 018 184
Kokku varad	3 131 198	-5 670	3 125 528
Bilanss: Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	53 978	-5 760	48 218
Kokku lühiajalised kohustised	131 757	-5 760	125 997
Kokku kohustised	3 259 303	-5 760	3 253 543
Bilanss: Omakapital			
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 584	90	-93 494
Kokku omakapital	-128 105	90	-128 015
Kokku kohustised ja omakapital	3 131 198	-5 670	3 125 528
Kasumiaruanne			
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-123 693	90	-123 603
Brutokasum (-kahjum)	-25 368	90	-25 278
Äriksusum (-kahjum)	-24 445	90	-24 355
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-93 584	90	-93 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 584	90	-93 494

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke, rahaturufondi osakuid ning katkestatavaid tähtajalisi hoivuseid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid ning 50-aastase rendiperioodiga ettemaksud hoonestusõiguse tasu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid ja kulutusi (s.t tasud ja kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud), samuti kapitaliseeritakse kinnisvaraobjekti soetusmaksumuses laenukasutuse kulud perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Laenukasutuse kulude kapitaliseerimine lõpetatakse hetkest, mil vara on valmis või selle valmistamine on peatatud. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Edasisel kajastamisel rakendatakse samuti soetusmaksumuse meetodit, lähtudes siinjuures investeeringu eeldatavast kasulikust elueast või hoonestusõiguse lepingu tähtajast, sõltuvalt sellest, milline saabub ajaliselt varem.

Amortisatsioonimäärad olulisemate komponentide lõikes:

Hoone karp, geodeesia, liitumised jms - 2.07% aastas

Tehnosüsteemid, fassaadid, välispiirded - 5.00% aastas

Siseviimistlus, sisepiirded jms - 6.67% aastas

Katus - 6.67% aastas

Maalritööd, sisustus - 10.00% aastas

Laenukasutuse kulud - 2.07% aastas

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks moodustab osaühing kohustusliku reservkapitali. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud emaettevõtet, olulise osalusega juriidilisest isikust omanikke, teisi konsolideerimisgrupi ettevõtteid, tegevjuhtkonda, eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	84 380	84 380	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	84 380	84 380	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	350	350	0	0	3
Ettemaksed	54 186	1 165	4 660	48 361	
Tulevaste perioodide kulud	54 186	1 165	4 660	48 361	
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 916	85 895	4 660	48 361	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	22 060	22 060	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	22 060	22 060	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 064	1 064	0	0	3
Muud nõuded	25 000	25 000	0	0	
Ettemaksed	55 351	1 165	4 660	49 526	
Tulevaste perioodide kulud	55 351	1 165	4 660	49 526	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 475	49 289	4 660	49 526	

Real "Tulevaste perioodide kulud" on kajastatud 50-aastase tähtajaga ettemakstud hoonestusõiguse tasu, mida kantakse kuluks lineaarselt.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 105	0	2 615
Ettemaksukonto jääk	350		1 064	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	350	4 105	1 064	2 615

Vt ka lisa 2 ja 6.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	2 713 583	2 713 583
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	2 713 583	2 713 583
Ostud ja parendused	336 286	336 286
Amortisatsioonikulu	-85 871	-85 871
31.12.2020		
Soetusmaksumus	3 049 869	3 049 869
Akumuleeritud kulum	-85 871	-85 871
Jääkmaksumus	2 963 998	2 963 998
Amortisatsioonikulu	-114 494	-114 494
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 049 869	3 049 869
Akumuleeritud kulum	-200 365	-200 365
Jääkmaksumus	2 849 504	2 849 504

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	116 667	78 161
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	39 105	37 733

Vt ka lisa 7.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenu äriühingutelt	2 893 000	0	100 000	2 793 000	2.6% - 3.0%	EUR	04-2023, 12-2028
Pikaajalised laenud kokku	2 893 000	0	100 000	2 793 000			
Laenukohustised kokku	2 893 000	0	100 000	2 793 000			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenu krediidiasutuselt	1 280 850	77 779	1 203 071	0	E6k + 2.6%	EUR	10-2024
Laenu äriühingutelt	1 840 000	0	100 000	1 740 000	3.0%	EUR	04-2023, 12-2028
Pikaajalised laenud kokku	3 120 850	77 779	1 303 071	1 740 000			
Laenukohustised kokku	3 120 850	77 779	1 303 071	1 740 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	2 849 504	2 963 998
Kokku	2 849 504	2 963 998

Krediidiasutuselt saadud laenu tagatiseks oli seatud hüpoteek Pärnu mnt 3, Tallinn asuvale hoonestusõigusele, summas 1'690'000 eurot. Aruandeperioodil pangalaenu tagastati, hoonestusõigust koormab tühi hüpoteek.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	34 631	34 631	0	0	
Maksuvõlad	4 105	4 105	0	0	3
Muud võlad	163 003	0	6 518	156 485	
Intressivõlad	163 003	0	6 518	156 485	9
Kokku võlad ja ettemaksud	201 739	38 736	6 518	156 485	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	43 475	43 475	0	0	
Maksuvõlad	2 615	2 615	0	0	3
Muud võlad	86 603	2 128	3 518	80 957	
Intressivõlad	86 603	2 128	3 518	80 957	
Kokku võlad ja ettemaksud	132 693	48 218	3 518	80 957	

31.12.2021 seisuga kuulus pikaajalistest intressivõlgadest tasumisele 6'518 eurot tähtajaga 25.04.2023 ja 156'485 eurot tähtajaga 31.12.2028 (31.12.2020 seisuga vastavalt 3'518 eurot ja 80'957 eurot).

Lisa 7 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Energia	17 640	16 210	
Soojusenergia	17 640	16 210	
Veevarustusteenused	4 219	5 869	
Maarent	11 774	10 713	
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 184	3 184	
Amortisatsioonikulu	114 494	85 872	4
Muud	2 289	1 755	
Kokku müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	153 600	123 603	

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

Ettevõtte ei kasutanud palgalist tööjõudu.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Colon OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	40 000	
Kokku võlad ja ettemaksud	30 000	40 000	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164 000	184 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 729 000	1 656 000	
Kokku laenukohustised	2 893 000	1 840 000	5
Võlad ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 290	6 225	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151 714	78 250	
Kokku võlad ja ettemaksud	163 004	84 475	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	64 000	184 000	5 098	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 625 000	31 000	1 656 000	49 569	
Kokku laenukohustised	1 745 000	95 000	1 840 000	54 667	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 000	0	164 000	5 064	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 656 000	1 253 000	2 729 000	73 463	
Kokku laenukohustised	1 840 000	1 253 000	2 893 000	78 527	

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	50 000	312 958
Kokku ostetud	0	0	50 000	312 958

Juhatuse liikmele tasu ei makstud ja muid soodustusi ei võimaldatud.

Laenukohustised seotud osapoolte ees vähenesid 2021. aastal eelnimetatud kohustiste konverteerimisel vabatahtliku reservi 200'000 euro võrra.

2020. aastal seotud osapoolelt sooritatud ostude all kajastub kinnisvarainvesteeringu rajamiseks ja üüripinna siseviimistlustööde teostamiseks ostetud ehitusteenus.

Lisa 10 Tegevuse jätkuvus

Aruandekuupäeva seisuga oli Pellepokk OÜ omakapital -27'197 euro võrra negatiivne, kuid see ei kujutanud ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele, kuna osanike omafinantseering kajastub antud laenudena ettevõtte kohustistes ning on tähtajaga 2023. ja 2028. aastal. Aruandeaastal andsid omanikud ettevõttele täiendavat laenu, millega tagastati ennetähtaegselt krediidiasutuselt saadud laen, misjärel on ettevõttel laenukohustised vaid omanike ning nendega seotud ettevõtete ees. Lisaks konverteerisid omanikud 2021. aastal omakapitali tugevdamiseks ettevõttele antud laene 200'000 euro ulatuses omakapitali koosseisu kuuluvaks vabatahtlikuks reserviks ja on kinnitanud valmisolekut vajadusel reservide suurendamist laenukohustiste konverteerimise teel korrata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Pellepakk OÜ (registrikood: 14157863) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KOLSAR	Juhatuse liige	10.10.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pellepock OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Pellepock OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Pellepock OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et aruandekuupäeva seisuga oli äriühingu netovara negatiivne summas –27 tuhat eurot ning ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Juhatus on kirjeldanud meetmeid tegevuse jätkuvuse tagamiseks ning netovara vastavusseviimiseks Äriseadustiku nõuetega kaasatud raamatupidamise aastaaruande lisas 10 "Tegevuse jätkuvus".

Tegemist ei ole märkusega eelnimetatud asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

10.10.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Pellepakk OÜ (registrikood: 14157863) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	10.10.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-130 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 182
Kokku	-229 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	140202	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Van Der Gynth	10659214	Põlva linn, Põlva vald, Põlva maakond, Eesti	250 EUR (Lihtomand)
Colon OÜ	12447723	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024369
E-posti aadress	kaupo.kolsar@astlanda.ee