

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Pellepökk OÜ

registrikood: 14157863

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Mäealuse tn 2/4

postisihthnumber: 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 ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori 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", pizzarestoran "POMO" ja klubi "Vatican". Pellepakk OÜ on hoone omanik ja rendileandja, restorane opereerib üürnik.

2020. aastal alanud tervishoiukriis, 2022. aastal alanud sõda Ukrainas ning 2022-2023 aset leidnud kiire hinnatõus on negatiivselt mõjutanud nii turismi- kui meelelahutussektorit. Sellega seoses on ettevõtte pidanud tegema hoone üürnikule mitmeid leevendusi, mis on põhjustanud selle, et Pellepakk OÜ omakapital oli aruandekuupäeva seisuga negatiivne. Samas on olukord stabiliseerunud, üürniku väljavaated optimistlikumad ning ohtu Pellepakk OÜ tegevuse jätkuvusele ei eksisteeri, kuna võlakohustusi kolmandate osapoolte ees ei ole ja osanike omafinantseeringuna antud laenude tähtaeg on 2028. aastal. Omanikud on varasemalt omakapitali tugevdamiseks konverteerinud antud laene 200'000 euro ulatuses omakapitali koosseisu kuuluvaks vabatahtlikuks reserviks ning on kinnitanud vajadusel reservi laenude konverteerimise teel suurendada.

Suurema investeeringuna omandati 2023. aastal üürniku poolt hoonesse paigaldatud vallasvara. 2024. aastaks suuremaid investeeringuid planeeritud ei ole.

Olulisemad suhtarvud

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Maksevõime kordaja (kordades)	4,02	20,09
Võlakordaja (kordades)	1,04	1,03
Käibe puhasrentaablus (%)	-4,04%	-42,19%
Varade puhasrentaablus (%)	-0.44%	-2.53%

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 735	3 947	
Nõuded ja ettemaksed	12 291	114 881	2
Kokku käibevarad	46 026	118 828	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	50 690	51 855	2
Kinnisvarainvesteeringud	2 620 516	2 735 010	4
Materiaalsed põhivarad	159 611	0	5
Kokku põhivarad	2 830 817	2 786 865	
Kokku varad	2 876 843	2 905 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 438	5 914	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 438	5 914	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 657 000	2 757 000	6
Võlad ja ettemaksed	321 640	243 420	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 978 640	3 000 420	
Kokku kohustised	2 990 078	3 006 334	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	200 000	200 000	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-303 141	-229 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 594	-73 444	
Kokku omakapital	-113 235	-100 641	
Kokku kohustised ja omakapital	2 876 843	2 905 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	312 031	174 086	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-242 708	-165 389	8
Brutokasum (-kahjum)	69 323	8 697	
Üldhalduskulud	-4 299	-1 729	
Ärikasum (kahjum)	65 024	6 968	
Intressitulud	602	4	
Intressikulud	-78 220	-80 416	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 594	-73 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 594	-73 444	

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 lisas 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.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid ning 50-aastase rendiperioodiga ettemakstud 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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Bilansis kajastatakse põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemaid väljaminekuid kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise perioodil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär sõltub vara kasulikust tööeest. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasuliku elueaga objekte (maa jms) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade põhjendatust ning vara lõppväärtust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Mööbel jm inventar	5 aastat

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 ettevõtte 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.

Ettevõtte põhikiri võimaldab moodustada omakapitali koosseisus vabatahtlikult muid reserve, mille eesmärgiks on tagada omakapitali vastavus äriühingu äritegevusega seotud vajadustele ja riskidele.

Tulud

Tuludes kajastatakse teenuse osutamise perioodil rendilepingus kokkulepitud renditulused, tulu kommunaalteenustest ja muid üüripinnaga seotud teenuseid.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta aruandeperioodile eelneva kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018. aasta.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste

jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 626	10 626	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 626	10 626	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	500	0	0	3
Ettemaksed	51 855	1 165	4 660	46 030	
Tulevaste perioodide kulud	51 855	1 165	4 660	46 030	
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 981	12 291	4 660	46 030	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	113 010	113 010	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	113 010	113 010	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	706	706	0	0	3
Ettemaksed	53 020	1 165	4 660	47 195	
Tulevaste perioodide kulud	53 020	1 165	4 660	47 195	
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 736	114 881	4 660	47 195	

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	938	0	38
Ettemaksukonto jääk	500		706	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	938	706	38

Vt ka lisa 2 ja 7.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 049 869	3 049 869
Akumuleeritud kulum	-314 859	-314 859
Jääkmaksumus	2 735 010	2 735 010
Amortisatsioonikulu	-114 494	-114 494
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 049 869	3 049 869
Akumuleeritud kulum	-429 353	-429 353
Jääkmaksumus	2 620 516	2 620 516

	2023	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	225 417	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	17 043	

Vt ka lisa 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	184 167	184 167
Amortisatsioonikulu	-24 556	-24 556
31.12.2023		
Soetusmaksumus	184 167	184 167
Akumuleeritud kulum	-24 556	-24 556
Jääkmaksumus	159 611	159 611

Vt ka lisa 8.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud äriühingutelt	2 657 000	0	2 657 000	0	2.6% - 3.0%	EUR	12-2028	10
Pikaajalised laenud kokku	2 657 000	0	2 657 000	0				
Laenukohustised kokku	2 657 000	0	2 657 000	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud äriühingutelt	2 757 000	0	0	2 757 000	2.6% - 3.0%	EUR	12-2028	10
Pikaajalised laenud kokku	2 757 000	0	0	2 757 000				
Laenukohustised kokku	2 757 000	0	0	2 757 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
--	------------	------------

Ehitised	2 620 516	2 735 010
Kokku	2 620 516	2 735 010

Pärnu mnt 3 kinnistule rajatud hoone finantseerimiseks krediidiastutiselt võetud laenu tagatiseks seati hoonestusõigusele hüpoteek summas 1'690'000 eurot. Kuivõrd laen tagastati pangale aastal 2021, kuid hüpoteeki kustutatud ei ole, koormab hoonestusõigust tühi hüpoteek.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 500	10 500	0	0	
Maksuvõlad	938	938	0	0	
Muud võlad	321 640	0	321 640	0	
Intressivõlad	321 640	0	321 640	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	333 078	11 438	321 640	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 876	5 876	0	0	
Maksuvõlad	38	38	0	0	
Muud võlad	243 420	0	0	243 420	
Intressivõlad	243 420	0	0	243 420	10
Kokku võlad ja ettemaksed	249 334	5 914	0	243 420	

31.12.2023 seisuga kuulus pikaajaline intressivõlg summas 321'640 eurot tasumisele tähtajaga 31.12.2028 (31.12.2022 seisuga 243'420 eurot tähtajaga 31.12.2028).

Lisa 8 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	74 046	22 557	
Elektrienergia	48 786	0	
Soojusenergia	25 260	22 557	
Veevarustusteenused	9 953	8 429	
Maarent	13 895	13 895	
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 184	3 184	
Amortisatsioonikulu	139 050	114 494	4, 5
Muud	2 580	2 830	
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	242 708	165 389	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei kasutanud palgalist tööjõudu.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	57 000	6
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 657 000	2 700 000	6
Kokku laenukohustised	2 657 000	2 757 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	5 426	3 955	7
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	316 215	239 465	7
Kokku võlad ja ettemaksed	321 641	243 420	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	110 000	0	-53 000	57 000	1 557	6
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 783 000	0	-83 000	2 700 000	78 859	6
Kokku laenukohustised	2 893 000	0	-136 000	2 757 000	80 416	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	57 000	0	-57 000	0	1 470	6
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 700 000	0	-43 000	2 657 000	76 751	6
Kokku laenukohustised	2 757 000	0	-100 000	2 657 000	78 221	

Juhatuse liikmele tasu ei makstud ja muid soodustusi ei võimaldatud.

Lisa 11 Tegevuse jätkuvus

Aruandekuupäeva seisuga oli Pellepakk OÜ omakapital -113'235 euro võrra negatiivne, kuid see ei kujutanud ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele, kuna osanike omafinantseering kajastub antud laenudena ettevõtte kohustistes ning on tähtajaga 2028. aastal. Ettevõtte on laenukohustised vaid omanike ning nendega seotud ettevõtete ees. Lisaks on omanikud varasemalt konverteerinud omakapitali tugevdamiseks ettevõttele antud laene 200'000 euro ulatuses vabatahtlikuks reserviks ja on kinnitanud valmisolekut vajadusel reserve suurendamist laenukohustiste konverteerimise teel korrata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2024

Pellepakk OÜ (registrikood: 14157863) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KOLSAR	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pellepakk OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Pellepakk OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisa, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus 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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse 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 eetikanoodeid.

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

Ülevaatuse 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

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Pellepakk OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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 –113 tuhat eurot ning ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Juhatus on kirjeldanud meetmeid tegevuse jätkuvuse tagamiseks ning netovara vastavusseviimiseks Äriseadustiku nõuetega kaasatud raamatupidamise aastaaruande lisa 11 "Tegevuse jätkuvus".

Tegemist ei ole märkusega eelnimetatud asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

10.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Pellepakk OÜ (registrikood: 14157863) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	10.07.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-303 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 594
Kokku	-315 735
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-315 735
Kokku	-315 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	312031	100.00%	Jah