

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS Eesti Pagar

registrikood: 10080750

tänava/talu nimi, Tööstuse tn 34

maja ja korteri number:

linn: Paide linn, Paide linn

vald: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72720

telefon: +372 3849260

faks: +372 3849281

e-posti aadress: info@eestipagar.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Laenunõuded	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustised	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Eraldised	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

AS Eesti Pagar peamiseks tegevusalaks on pagari- ja kondiitritoodete tootmine ja turustamine.

Ettevõtte turustab oma toodangut põhiliselt Eesti Vabariigis, Euroopa riikides ja välismaal.

2022. aastal oli AS Eesti Pagar müügi käive 78,93 miljonit eurot. Toodete põhisortiment 2022.aastal oluliselt ei muutunud.

2022. aastal investeeriti tootmislikku põhivarasse 1,8 miljonit eurot.

I Olulisemad sündmused aruandeperioodil.

2022. aasta jooksul toimusid ettevõttes sündmused, mis mõjutasid ettevõtte majandustulemusi 2022.aastal ja mille mõju kandub edasi ka järgnevatel aastatel majandustulemuste paranemisele, klientide rahulolu suurenemisele ja töökeskkonna olulisele paranemisele:

- Energia ja tooraine hüppeline hinnatõus.
- Turuosa suurendamine.
- Investeeringud uutesse tehnoloogiatesse, tootmisprotsesside tehnilisse täiustamisesse.
- Ekspordimahu oluline suurendamine.
- Tootearendus, uute toodete turuletoomine lähtudes tarbijaskonna toitumisharjumuste muutustest ja eelistustest.
- Ettevõtte tooteohutuse, kvaliteedi juhtimissüsteemi arendamine.

II Koolitus.

2022.a. jooksul osalesid töötajad erialastel täienduskoolitustel Eestis.

On toimunud töötajate individuaalsed ümber- ja väljaõpped, mis jätkuvad ka 2023.aastal.

Väärtustati koolituste programmides kompetentsust - muudatustega toimetulekut tehnoloogias, kvaliteedis, toiduohutuses jm., pidevat töötajaskonna arengut.

III Perspektiivid.

2023.a. on planeeritud käibekasv, pagaritoodete müügi edasine laiendus.

Põhieesmärgid 2023.a. majandusaastal:

- hoida toodete stabiilset kvaliteeti
- arendada tootevalikut
- täiustada tehniliselt ja tehnoloogiliselt tootmisprotsesse
- laiendada müüki välisriikides
- arendada info-tehnoloogiat tootmises, müügitegevuses, finantsides jt. valdkondades kaasaegsema integreerituse suunas, tagamaks ettevõtte juhtimise efektiivsust.

IV Tegevuskeskkonna üldine areng ja selle mõju majandustulemustele.

Tugev konkurents pagaritoodete turul on loonud vajaduse:

- kõrgendatud tähelepanu toodete kvaliteedi ja tootearendusele,
- tegeleda keskkonna säästlikuma tootmise juurutamisega,
- vähendada pakendeid ja suunata neid taaskasutusse,
- leida uusi välisurgesid,
- tegeleda infotehnoloogilise arendusega,
- tegeleda töötajate koolitusega.

AS Eesti Pagar tööjõuressurssi mõjutab endiselt oskustööjõu defitsiit Eestis, mis raskendab ettevõtte kindlustamist kompetentse tööjõuga.

Tooraine, energeetiliste ressursside hinnamuutused Eestis mõjutavad oluliselt toodete väljastushindu, Oluline on siinkohal optimaalne hinnapolitiitika ja tootmise efektiivsus.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk on olemas, kuid ettevõtte jaoks mitteolulise mõjuga.

- Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad põhiliselt eur-des - valuutakursside riski ei ole.

- Laenude intresse mõjutab EURIBOR-i muutus.

V Aktsiaseltsi põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika.

	2022	2021
Puhaskasumimarginaal	1,4%	1,8%
Ärikasumimarginaal	1,5%	1,9%
Omakapitalitootlus aastas	5,4%	5,7%
Aktivate tootlus aastas	3,1%	3,4%
Omakapitali määr	55,7%	59,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,17	1,05
Tegevuskulud müügitulust	4,5%	5,9%
Tööjõukulud müügitulust	10,5%	12,7%

Puhaskasumimarginaal: puhaskasum/müügitulu

Ärikasumimarginaal: ärikasum/müügitulu

Omakapitalitootlus aastas: puhaskasum/periodi keskmine omakapital

Aktivate tootlus aastas: puhaskasum/periodi keskmised koguaktivad

Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused

Tegevuskulud müügitulust: tegevuskulud/müügitulu

Tööjõukulud müügitulust: tööjõukulud/müügitulu

Juhatuse liige

Ragnar Kõiv

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	476 825	60 502	2
Nõuded ja ettemaksed	10 104 357	8 488 822	3
Varud	7 069 295	4 642 326	4
Kokku käibevarad	17 650 477	13 191 650	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 019 682	716 825	3
Materiaalsed põhivarad	19 821 601	20 324 892	7
Immateriaalsed põhivarad	78 563	133 310	8
Kokku põhivarad	20 919 846	21 175 027	
Kokku varad	38 570 323	34 366 677	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 711 727	1 446 400	11
Võlad ja ettemaksed	11 884 425	10 543 914	12
Eraldised	526 300	526 300	13
Kokku lühiajalised kohustised	15 122 452	12 516 614	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 967 925	1 506 544	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 967 925	1 506 544	
Kokku kohustised	17 090 377	14 023 158	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 521 100	1 521 100	15
Kohustuslik reservkapital	159 779	159 779	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 662 640	17 538 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 136 427	1 123 710	
Kokku omakapital	21 479 946	20 343 519	
Kokku kohustised ja omakapital	38 570 323	34 366 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	78 930 239	62 920 769	16
Muud äritulud	499 895	31 495	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	27 630	247 724	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 932 997	-47 320 844	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 525 102	-3 717 881	18
Tööjõukulud	-8 325 523	-8 016 300	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 336 792	-2 565 522	7, 8
Muud ärikulud	-155 398	-409 152	20
Ärikasum (kahjum)	1 181 952	1 170 289	
Muud finantstulud ja -kulud	-45 525	-46 579	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 136 427	1 123 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 136 427	1 123 710	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 181 952	1 170 289	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 336 792	2 565 522	7, 8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-399 135	-105	7
Kokku korrigeerimised	1 937 657	2 565 417	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 477 911	-1 298 767	
Varude muutus	-2 426 969	416 496	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 338 572	1 178 380	
Kokku rahavood äritegevusest	553 301	4 031 815	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 843 038	-3 466 571	7, 8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	461 480	14 700	7
Antud laenud	-450 000	-620 000	
Laekunud intressid	18 815	11 558	
Muud laekumised investeerimistegevusest	41 108	30 359	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 771 635	-4 029 954	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 225 626	1 774 374	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 083 823	-2 614 512	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 584 904	147 578	
Makstud intressid	-92 050	-86 739	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 634 657	-779 299	
Kokku rahavood	416 323	-777 438	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 502	837 940	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	416 323	-777 438	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	476 825	60 502	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	1 521 100	159 779	17 538 930	19 219 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 123 710	1 123 710
31.12.2021	1 521 100	159 779	18 662 640	20 343 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 136 427	1 136 427
31.12.2022	1 521 100	159 779	19 799 067	21 479 946

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Eesti Pagar 2022.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

AS Eesti Pagar kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muutusi ei ole.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a.arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nende otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 600 eur.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 1,5- 5%
- Tootmiseseadmed 7 - 25%
- Muud masinad ja seadmed 7 - 25%
- Muu inventar, tööriistad, sisseseade 20 - 30%
- arenguväljaminekud 20%
- ostetud litsensid, kaubamärgid jne 20%
- Firmaväärtus 20%

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninormid aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

- Arenguväljaminekud 20%
- Ostetud litsensid, kaubamärgid jne. 20%
- Firmaväärtus 20%

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 kohustised

Eraldistena ja tingimuslike kohustustena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansipäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad.

Selliseid kohustusi juhtkonna hinnangul 2022.aasta lõpuks ei ole.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseeringud kajastatakse netomeetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tekkepõhisest arvestusprintsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontodel	468 739	53 911
Kassas	8 086	6 591
Kokku raha	476 825	60 502

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 639 429	7 639 429		
Ostjatelt laekumata arved	7 639 429	7 639 429		
Nõuded seotud osapoolte vastu	654 336	654 336		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12		5
Laenunõuded	2 209 691	1 585 000	624 691	6
Muud nõuded	68 274	68 274		
Intressinõuded	66 670	66 670		
Viitlaekumised	1 604	1 604		
Ettemaksed	102 986	102 986		
Tulevaste perioodide kulud	102 986	102 986		
Kasutusrendi ettemaksed	32 177	12 481	19 696	
Kapitalirendi nõue	417 134	41 839	375 295	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 124 039	10 104 357	1 019 682	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 075 284	6 075 284		
Ostjatelt laekumata arved	6 075 284	6 075 284		
Nõuded seotud osapoolte vastu	607 620	607 620		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	155 636	155 636		5
Laenunõuded	1 759 691	1 475 000	284 691	6
Muud nõuded	41 924	41 924		
Intressinõuded	35 082	35 082		
Viitlaekumised	6 842	6 842		
Ettemaksed	78 140	78 140		
Tulevaste perioodide kulud	78 140	78 140		
Kasutusrendi ettemaksed	29 111	14 111	15 000	
Kapitalirendi nõue	458 241	41 107	417 134	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 205 647	8 488 822	716 825	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	2 394 762	1 994 054
Valmistoodang	3 331 309	1 402 269
Müügiks ostetud kaubad	1 254 817	1 227 187
Ettemaksed varude eest	88 407	18 816
Kokku varud	7 069 295	4 642 326

Varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 144		4 732
Käibemaks		275 746		144 294
Üksikisiku tulumaks		187 594		163 980
Erisoodustuse tulumaks		1 180		2 836
Sotsiaalmaks		357 922		313 651
Kohustuslik kogumispension		12 507		11 307
Töötuskindlustusmaksed		25 555		22 253
Aktsiisimaks		116		5 028
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		22 500
Ettemaksukonto jääk	12		155 636	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12	864 764	155 636	690 581

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Maral Invest	615 000	615 000		2,5%	eur	31.12.2023
Maral Invest	970 000	970 000		2,0%	eur	31.12.2023
Lietuvos Kepejas	284 691		284 691	2,5%	eur	31.12.2024
Pagarini OÜ	340 000		340 000	2,0%	eur	31.12.2024
Laenunõuded	2 209 691	1 585 000	624 691			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Maral Invest	615 000	615 000		2,5%	eur	31.12.2022
Maral Invest	620 000	620 000		2,0%	eur	31.12.2022
Lietuvos Kepejas	284 691		284 691	2,5%	eur	31.12.2023
Pagarini OÜ	240 000	240 000		2,0%	eur	31.12.2022
Laenunõuded	1 759 691	1 475 000	284 691			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	265 396	9 400 519	41 173	419 211	24 320 122	24 780 506	465 684	87 897	142 500	230 397	35 142 502
Akumuleeritud kulum		-1 399 922	-10 858	-267 679	-13 225 914	-13 504 451	-357 807				-15 262 180
Jääkmaksumus	265 396	8 000 597	30 315	151 532	11 094 208	11 276 055	107 877	87 897	142 500	230 397	19 880 322
Ostud ja parendused		65 520	31 022	19 681	1 232 765	1 283 468	62 149	1 698 209	346 100	2 044 309	3 455 446
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		35 000									35 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		30 520									30 520
Muud ostud ja parendused			31 022	19 681	1 232 765	1 283 468	62 149	1 698 209	346 100	2 044 309	3 389 926
Amortisatsioonikulu		-169 803	-10 998	-56 127	-2 214 984	-2 282 109	-54 377				-2 506 289
Müügid (jääkmaksumuses)			-13 749	-347		-14 096	-668		-488 600	-488 600	-503 364
Ümberliigitamised					73 500	73 500		-73 988		-73 988	-488
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					73 500	73 500		-73 988		-73 988	-488
Muud muutused							-735				-735
31.12.2021											
Soetusmaksumus	265 396	9 466 039	58 446	407 121	25 594 085	26 059 652	511 649	1 712 118	0	1 712 118	38 014 854
Akumuleeritud kulum		-1 569 725	-21 856	-292 382	-15 408 596	-15 722 834	-397 403				-17 689 962
Jääkmaksumus	265 396	7 896 314	36 590	114 739	10 185 489	10 336 818	114 246	1 712 118	0	1 712 118	20 324 892
Ostud ja parendused		251 142	125 769	18 556	930 289	1 074 614	204 857	309 496		309 496	1 840 109
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		62 000									62 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		189 142									189 142
Muud ostud ja parendused			125 769	18 556	930 289	1 074 614	204 857	309 496		309 496	1 588 967
Amortisatsioonikulu		-172 792	-15 247	-48 973	-1 971 898	-2 036 118	-70 675				-2 279 585
Müügid (jääkmaksumuses)			-40 878	0	-21 467	-62 345					-62 345
Ümberliigitamised					151 810	151 810		-151 810		-151 810	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					151 810	151 810		-151 810		-151 810	
Muud muutused					-1 470	-1 470					-1 470
31.12.2022											
Soetusmaksumus	265 396	9 717 181	128 315	417 501	25 489 149	26 034 965	653 179	1 869 804	0	1 869 804	38 540 525
Akumuleeritud kulum		-1 742 517	-22 081	-333 179	-16 216 396	-16 571 656	-404 751				-18 718 924
Jääkmaksumus	265 396	7 974 664	106 234	84 322	9 272 753	9 463 309	248 428	1 869 804	0	1 869 804	19 821 601

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	461 480	502 743

Transpordivahendid	60 480	13 750
Arvutid ja arvutisüsteemid		393
Muud masinad ja seadmed	401 000	488 600
Muud materiaalsed põhivarad		557
Kokku	461 480	503 300

31.12.2022 võlgnevus põhivara investeeringute eest 71 197 eur.

31.12.2021 võlgnevus põhivara investeeringute eest 73 136 eur.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	354 944	354 944
Akumuleeritud kulum	-176 324	-176 324
Jääkmaksumus	178 620	178 620
Ostud ja parendused	12 531	12 531
Amortisatsioonikulu	-58 329	-58 329
Ümberliigitamised	488	488
31.12.2021		
Soetusmaksumus	354 749	354 749
Akumuleeritud kulum	-221 439	-221 439
Jääkmaksumus	133 310	133 310
Ostud ja parendused	990	990
Amortisatsioonikulu	-55 737	-55 737
31.12.2022		
Soetusmaksumus	355 739	355 739
Akumuleeritud kulum	-277 176	-277 176
Jääkmaksumus	78 563	78 563

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	417 134	41 839	174 932	200 363	1,76%	31.03.2031
Kapitalirendinõuded kokku	417 134	41 839	174 932	200 363		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirent	458 241	41 107	171 875	245 259	1,76%	31.03.2031
Kapitalirendinõuded kokku	458 241	41 107	171 875	245 259		

Rahavoogude aruandes real „Muud laekumised investeerimistegevusest“ kajastub kapitalirendimaksete laekumine aruande perioodil.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	462 961	425 465
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	12 482	14 111
1-5 aasta jooksul	19 696	15 000

Kasutusrendid:
Autod 113 453
Ruumid 44 448
Serverid, trakvara, printerid 202 470
Tööriistad, tõstukid 102 590

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit Luminor	1 732 482	1 732 482			3 kuu euribor+2,25%	eur	25.10.2023
Lühiajalised laenud kokku	1 732 482	1 732 482					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	2 947 170	979 245	1 967 925		6 kuu euribor+2,15%; 1,9%	eur	2026
Pikaajalised laenud kokku	2 947 170	979 245	1 967 925				
Laenukohustised kokku	4 679 652	2 711 727	1 967 925				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit Swed	90 187	90 187			3 kuu euribor+1,90%	eur	30.11.2022
Arvelduskrediit Luminor	57 391	57 391			Baasintressimäär eonia+1,90%	eur	25.07.2023
Lühiajalised laenud kokku	147 578	147 578					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	2 805 366	1 298 822	1 506 544		6 kuu euribor+2,65%; 2,65%; 3,4%; 1,9%	eur	2026
Pikaajalised laenud kokku	2 805 366	1 298 822	1 506 544				
Laenukohustised kokku	2 952 944	1 446 400	1 506 544				

Pikaajaliste pangalaenude tagatisteks on Luminor panga kasuks seatud hüpoteegid summas 7 200 000 eur.
 Arvelduskrediidi tagatiseks on Luminor-i kasuks seatud kommertspant vallasvarale summas 1 500 000 eur.
 31.12.2022 arvelduskrediidi limiidid Luminor 2 000 000 eur

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 362 851	10 362 851	
Võlad töövõtjatele	645 171	645 171	
Maksuvõlad	864 764	864 764	5
Muud võlad	11 246	11 246	
Intressivõlad	6 946	6 946	
Muud viitvõlad	4 300	4 300	
Ostjate ettemaksed	393	393	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 884 425	11 884 425	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 307 108	9 307 108	
Võlad töövõtjatele	539 022	539 022	
Maksuvõlad	690 581	690 581	5
Muud võlad	6 918	6 918	
Intressivõlad	3 068	3 068	
Muud viitvõlad	3 850	3 850	
Ostjate ettemaksed	285	285	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 543 914	10 543 914	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2021
EAS nõue	526 300	526 300
Kokku eraldised	526 300	526 300

	31.12.2021	31.12.2022
EAS nõue	526 300	526 300
Kokku eraldised	526 300	526 300

EAS tagasinõude eraldis 526 300 eur. Lõplik otsus puudub.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 839 254	14 930 112
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 959 813	3 732 528
Antud garantiid	6 065 000	6 065 000
Luminor bank	7 200 000	7 200 000
Luminor kommertsipant	1 500 000	1 300 000
Kokku tingimuslikud kohustised	34 564 067	33 227 640

Lisa 15 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	1 521 100	1 521 100
Aktsiate arv (tk)	2 173	2 173
Aktsiate nimiväärtus	700	700

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 185 937	54 224 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 285 049	8 002 575
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 470 986	62 227 420
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	459 253	693 349
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	459 253	693 349
Kokku müügitulu	78 930 239	62 920 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Leivatooted, säilitusaineteta pagari ja kondiitritooted	78 930 239	62 920 769
Kokku müügitulu	78 930 239	62 920 769

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	399 135	105
Trahvid, viivised ja hüvitised	66 850	14 442
Rendi- ja üüritulu	33 910	16 948
Kokku muud äritulud	499 895	31 495

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	522 252	485 256
Tööjõurent	309 817	519 062
Mitmesugused bürookulud	11 576	12 504
Lähetuskulud	97 061	85 027
Koolituskulud	32 640	17 608
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	591	3 113
Kindlustused	41 231	36 727
Side-, telefonikulud	23 646	24 967
Konsultatsioonid	152 292	109 906
Turundus-, müügitoetuskulud, reklaam	1 907 740	2 051 700
Muud	426 256	372 011
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 525 102	3 717 881

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 271 910	6 051 090
Sotsiaalmaksud	2 010 890	1 924 929
Töötukindlustus	42 723	40 281
Kokku tööjõukulud	8 325 523	8 016 300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	325	310

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitsed	26 977	4 927
Erialaliitude liikmemaksud	16 509	17 748
Annetused, kingitused, kaub. loterii	62 945	106 397
Looduskeskkonnamaksud	42 400	60 702
Eelmiste perioodide maksukohustus	0	214 432
Muud	6 567	4 946
Kokku muud ärikulud	155 398	409 152

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulud	50 403	40 742
Intressikulud	-95 928	-87 321
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-45 525	-46 579

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 150 105	1 366 553
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	434 264	457 455
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	41 776
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 584 369	1 865 784
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 989 316	44 088
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 265	3 529
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 939 949
Kokku võlad ja ettemaksed	2 993 581	3 987 566

MÜÜDUD	2022		2021
	Kaubad	Põhivara	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 640 687	350 000	718 154
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 518 392		5 292 946
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			281 308
Kokku müüdud	6 159 079	350 000	6 292 408

OSTETUD	2022		2021
	Kaubad	Põhivara	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 143 180		492 132
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 666		45 196
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			18 738 632
Kokku ostetud	26 188 846		19 275 960

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	130 455	462 757

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2023

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR KÕIV	Juhatuse liige	22.03.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Eesti Pagar aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Eesti Pagar (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperite eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvates seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvates seadustes sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeauditor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
22. märts 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	22.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 662 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 136 427
Kokku	19 799 067
Jaotamine	
Eelmiste aastate kasumite arvele	1 136 427
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 662 640
Kokku	19 799 067

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 662 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 136 427
Kokku	19 799 067
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	1 136 427
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 662 640
Kokku	19 799 067

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	78930239	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3849260
Faks	+372 3849281
E-posti aadress	info@eestipagar.ee