

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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.

2021. aastal oli AS Eesti Pagar müügi käive 62,92 miljonit eurot. Toodete põhiosortiment 2021.aastal oluliselt ei muutunud.

2021. aastal investeeriti tootmislikku põhivarasse 3,4 miljonit eurot.

I Olulisemad sündmused aruandeperioodil.

2021. aasta jooksul toimusid ettevõttes sündmused, mis mõjutasid ettevõtte majandustulemusi 2021.aastal ja mille mõju kandub edasi ka järgnevatel aastatel majandustulemuste paranemisele, klientide rahulolu suurenemisele ja töökeskkonna olulisele paranemisele:

- Turuosa suurendamine.
- Investeeringud uutesse tehnoloogiasse, tootmisprotsesside tehnilisse täiustamisesse.
- Sügavkülmutatud pagari- ja kondiitritoodete müügi laiendamine.
- Logistikavõrgu kaasajastamine.
- Tootearendus, uute toodete turuletoomine lähtudes tarbijaskonna toitumisharjumuste muutustest ja eelistustest.
- Ettevõtte tooteohutuse, kvaliteedijuhtimissüsteemi arendamine.

II Koolitus.

2021.a. jooksul osalesid töötajad erialastel täienduskoolitustel Eestis.

On toimunud töötajate individuaalsed ümber- ja väljaõpped, mis jätkuvad ka 2022.aastal.

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

III Perspektiivid.

2022.a. on planeeritud käibekasv, pagaritoodete müügi edasine laiendus.

Põhieesmärgid 2022.a. majandusaastal:

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

IV Tegevuskeskkonna üldine areng ja selle mõju majandustulemustele.

Covid-19 pandeemia on loonud vajaduse tõsta tootlikkust ja efektiivsust, ning hoida ära viiruse levik töökohal.

Tugev konkurents pagaritoodete turul on loonud vajaduse:

- kõrgendatud tähelepanule toodete kvaliteedi ja tootearengule,
- 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.

	2021	2020
Puhaskasumimarginaal	1,8%	3%
Ärikasumimarginaal	1,9%	3,3%
Omakapitalitootlus aastas	5,7%	9,6%
Aktivate tootlus aastas	3,4%	5,3%
Omakapitali määr	59,2%	59,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,05	1,08
Tegevuskulud müügitulust	5,9%	6,5%
Tööjõukulud müügitulust	12,7%	12,9%

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 502	837 940	2
Nõuded ja ettemaksed	8 488 822	6 256 359	3
Varud	4 642 326	5 058 822	4
Kokku käibevarad	13 191 650	12 153 121	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	716 825	303 097	3
Materiaalsed põhivarad	20 324 892	19 880 322	7
Immateriaalsed põhivarad	133 310	178 620	8
Kokku põhivarad	21 175 027	20 362 039	
Kokku varad	34 366 677	32 515 160	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 446 400	1 614 512	11
Võlad ja ettemaksed	10 543 914	9 123 546	12
Eraldised	526 300	526 300	13
Kokku lühiajalised kohustised	12 516 614	11 264 358	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 506 544	2 030 993	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 506 544	2 030 993	
Kokku kohustised	14 023 158	13 295 351	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 521 100	1 521 100	15
Kohustuslik reservkapital	159 779	159 779	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 538 930	15 775 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 123 710	1 763 800	
Kokku omakapital	20 343 519	19 219 809	
Kokku kohustised ja omakapital	34 366 677	32 515 160	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	62 920 769	56 981 002	16
Muud äritulud	31 495	59 283	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	247 724	143 846	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 320 844	-41 254 879	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 717 881	-3 723 556	18
Tööjõukulud	-8 016 300	-7 371 632	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 565 522	-2 479 151	7, 8
Muud ärikulud	-409 152	-466 691	20
Ärikasum (kahjum)	1 170 289	1 888 222	
Muud finantstulud ja -kulud	-46 579	-124 422	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 123 710	1 763 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 123 710	1 763 800	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 170 289	1 888 222	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 565 522	2 479 151	7, 8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-105	-18 668	16
Kokku korrigeerimised	2 565 417	2 460 483	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 298 767	29 874	
Varude muutus	416 496	-320 764	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 178 380	706 141	
Kokku rahavood äritegevusest	4 031 815	4 763 956	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 466 571	-1 033 725	7, 8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	14 700	53 950	7
Antud laenud	-620 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	35 000	
Laekunud intressid	11 558	84 241	
Muud laekumised investeerimistegevusest	30 359	0	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 029 954	-860 534	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 774 374	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 614 512	-1 597 800	
Arvelduskrediidi saldo muutus	147 578	-1 388 787	
Makstud intressid	-86 739	-148 962	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-779 299	-3 135 549	
Kokku rahavood	-777 438	767 873	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	837 940	70 067	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-777 438	767 873	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 502	837 940	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	1 521 100	159 779	15 775 130	17 456 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 763 800	1 763 800
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Eesti Pagar 2021.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 ettemaksed

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, millele 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 2020. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontodel	53 911	825 797
Kassas	6 591	12 143
Kokku raha	60 502	837 940

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 958 216	4 958 216		
Ostjatelt laekumata arved	4 958 216	4 958 216		
Nõuded seotud osapoolte vastu	515 013	515 013		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25		5
Laenunõuded	899 691	615 000	284 691	6
Muud nõuded	59 455	59 455		
Intressinõuded	7 117	7 117		
Viitlaekumised	52 338	52 338		
Ettemaksed	92 478	92 478		
Tulevaste perioodide kulud	92 478	92 478		
Kasutusrendi ettemaksed	34 578	16 172	18 406	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 559 456	6 256 359	303 097	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 994 054	1 884 774
Valmistoodang	1 402 269	1 941 840
Müügiks ostetud kaubad	1 227 187	979 463
Ettemaksed varude eest	18 816	252 745
Kokku varud	4 642 326	5 058 822

Varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 732		3 285
Käibemaks		144 294		248 248
Üksikisiku tulumaks		163 980		152 784
Erisoodustuse tulumaks		2 836		813
Sotsiaalmaks		313 651		294 000
Kohustuslik kogumispension		11 307		15 246
Töötuskindlustusmaksed		22 253		20 523
Aktiisimaks		5 028		4 690
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		22 500		4 876
Ettemaksukonto jääk	155 636		25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	155 636	690 581	25	744 465

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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				6

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Maral Invest	615 000	615 000		2,5%	eur	31.12.2021	
Lietuvos Kepejas	284 691		284 691	2,5%	eur	31.12.2022	
Laenunõuded	899 691	615 000	284 691				6

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		
31.12.2019											
Soetusmaksumus	265 396	9 344 961	59 434	412 502	24 310 233	24 782 169	477 300	132 405	0	132 405	35 002 231
Akumuleeritud kulum		-1 232 308	-50 749	-211 602	-11 855 677	-12 118 028	-303 993				-13 654 329
Jääkmaksumus	265 396	8 112 653	8 685	200 900	12 454 556	12 664 141	173 307	132 405	0	132 405	21 347 902
Ostud ja parendused		55 558	51 712	9 199	618 340	679 251	27 659	87 897	142 500	230 397	992 865
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		55 558									55 558
Muud ostud ja parendused			51 712	9 199	618 340	679 251	27 659	87 897	142 500	230 397	937 307
Amortisatsioonikulu		-167 614	-3 927	-58 567	-2 100 965	-2 163 459	-92 645				-2 423 718
Müügid (jääkmaksumuses)			-26 155		-9 128	-35 283					-35 283
Ümberliigitamised					132 405	132 405		-132 405		-132 405	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					132 405	132 405		-132 405		-132 405	
Muud muutused					-1 000	-1 000	-444				-1 444
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	0	-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					

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	502 743	53 950
Transpordivahendid	13 750	41 250

Arvutid ja arvutisüsteemid	393	
Muud masinad ja seadmed	488 600	12 700
Muud materiaalsed põhivarad	557	
Kokku	503 300	53 950

31.12.2021 võlgnevus põhivara investeeringute eest 73 136 eur.

31.12.2020 võlgnevus põhivara investeeringute eest 71 729 eur.

Müüdud masinad ja seadmed summas 488 600 eurot müük toimus kapitalirendi tingimustel.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	335 135	335 135
Akumuleeritud kulum	-122 335	-122 335
Jääkmaksumus	212 800	212 800
Ostud ja parendused	19 809	19 809
Amortisatsioonikulu	-53 989	-53 989
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	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

	2021	2020
Kasutusrendikulu	425 465	411 099
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	14 111	16 171
1-5 aasta jooksul	15 000	18 406

Kasutusrendid:

Autod 119 635

Ruumid 31 685

Serverid, trakvara, printerid 181 147

Tööriistad, tõstukid 92 998

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit Swed	0	0			3 kuu euribor+2,25%	eur	30.11.2021
Arvelduskrediit Luminor	0	0			Baasintressimäär eonia+2,75%	eur	30.07.2021
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	2 645 505	1 614 512	1 030 993		6 kuu euribor+2,65%; 2,65%; 3,4%	eur	2022
Ettevõtte laen	1 000 000		1 000 000		2,5%	eur	2022
Pikaajalised laenud kokku	3 645 505	1 614 512	2 030 993				
Laenukohustised kokku	3 645 505	1 614 512	2 030 993				

Pikaajaliste pangalaenude tagatisteks on Luminor panga kasuks seatud hüpoteegid summas 7 200 000 eur.
 Arvelduskrediidi tagatiseks on Swedbank-i kasuks seatud kommertspant vallasvarale summas 1 300 000 eur.
 31.12.2021 arvelduskrediidi limiidid Swedbank 1 000 000 eur ja Luminor 500 000 eur

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 862 742	7 862 742	
Võlad töövõtjatele	511 087	511 087	
Maksuvõlad	744 465	744 465	5
Muud võlad	4 536	4 536	
Intressivõlad	2 486	2 486	
Muud viitvõlad	2 050	2 050	
Ostjate ettemaksed	716	716	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 123 546	9 123 546	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2020
EAS nõue	526 300	526 300
Kokku eraldised	526 300	526 300

	31.12.2020	31.12.2021
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)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 930 112	14 031 143
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 732 528	3 507 786
Antud garantiid	6 065 000	3 250 000
Luminor bank	7 200 000	7 200 000
Swedbank kommertsipant	1 300 000	1 300 000
Kokku tingimuslikud kohustised	33 227 640	29 288 929

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	1 521 100	1 521 100
Aktsiate arv (tk)	2 173	2 173
Aktsiate nimiväärtus	700	700

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 224 845	51 261 994
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 002 575	5 260 595
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 227 420	56 522 589
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	561 733	324 292
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	131 616	134 121
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	693 349	458 413
Kokku müügitulu	62 920 769	56 981 002
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Leivatooted, säilitusaineteta pagari ja kondiitritooted	62 920 769	56 981 002
Kokku müügitulu	62 920 769	56 981 002

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	105	18 668
Trahvid, viivised ja hüvitised	14 442	27 625
Rendi- ja üüritulu	16 948	12 990
Kokku muud äritulud	31 495	59 283

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	485 256	466 317
Tööjõurent	519 062	344 329
Mitmesugused bürookulud	12 504	13 634
Lähetuskulud	85 027	26 514
Koolituskulud	17 608	22 308
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 113	4 299
Kindlustused	36 727	36 636
Side-, telefonikulud	24 967	24 749
Konsultatsioonid	109 906	125 121
Turundus-, müügitoetuskulud, reklaam	2 051 700	2 353 229
Muud	372 011	306 420
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 717 881	3 723 556

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	6 051 090	5 565 470
Sotsiaalmaksud	1 924 929	1 769 243
Töötukindlustus	40 281	36 919
Kokku tööjõukulud	8 016 300	7 371 632
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	310	298

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitsed	4 927	21 586
Erialaliitude liikmemaksud	17 748	14 412
Annetused, kingitused, kaub. loterii	106 397	81 942
Looduskeskkonnamaksud	60 702	77 855
Eelmiste perioodide maksukohustus	214 432	269 831
Muud	4 946	1 065
Kokku muud ärikulud	409 152	466 691

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulud	40 742	23 377
Intressikulud	-87 321	-147 799
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-46 579	-124 422

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 366 553	719 504
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	457 455	391 391
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 776	19 118
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 865 784	1 130 013
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	44 088	57 601
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 529	4 570
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 939 949	4 576 461
Kokku võlad ja ettemaksed	3 987 566	4 638 632

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	718 154	792 608
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 292 946	5 202 917
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	281 308	196 804
Kokku müüdud	6 292 408	6 192 329

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	492 132	427 976
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 196	51 313
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 738 632	17 418 347
Kokku ostetud	19 275 960	17 897 636

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	462 757	357 684

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2022

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR KÕIV	Juhatuse liige	31.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Eesti Pagar aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Eesti Pagar (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 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 2021 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 arvestuseksperide 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 lahknab 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
31. märts 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	31.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 538 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 123 710
Kokku	18 662 640
Jaotamine	
Eelmiste aastate kasumite arvele	1 123 710
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 538 930
Kokku	18 662 640

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 538 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 123 710
Kokku	18 662 640
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	17 538 930
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 123 710
Kokku	18 662 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	62920769	100.00%	Jah

Sidevahendid

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