

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Eesti Pagar

registrikood: 10080750

täna nime, Tööstuse tn 34

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72720

telefon: +372 3849260

faks: +372 3849281

e-posti aadress: info@eestipagar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Eraldised	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 15 Aktsiakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte turustab oma toodangut põhiliselt Eesti Vabariigis ja lähil Euroopa riikides.

2017. aastal oli AS Eesti Pagar müügi käive 50,38 miljonit eurot. Toodete põhiosortiment 2017. aastal oluliselt ei muutunud.

2017. aastal investeeriti tootmislikku põhivarasse 6,7 milj. eur.

I Olulisemad sündmused aruandeperioodil.

2017. aasta jooksul toimusid ettevõttes sündmused, mis mõjutasid ettevõtte majandustulemusi 2017. aastal ja mille mõju kandub edasi ka järgnevatel aastatel majandustulemuste paranemisele, klientide rahulolu suurenemisele ja töökeskkonna olulisele paranemisele:

- Turuosa suurendamine.
- Investeeringud uutesse tehnoloogiatesse, tootmisprotsesside tehniline täiustamine.
- Sügavkülmutatud pagaritoodete müügi laiendamine s.h. ka naaberriikides.
- Logistikavõrgu jooksev optimeerimine.
- Tootearendus, uute toodete turuletoomine.
- Ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi arendamine.

II Koolitus.

2017. a. jooksul osalesid töötajad erialastel täienduskoolitustel Eestis ja teistes Euroopa riikides.

On toimunud töötajate individuaalsed ümber- ja väljaõpped, mis jätkuvad ka 2018. aastal.

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

III Perspektiivid.

2018. a. on planeeritud käibekasv, sügavkülmutatud toodete müügi edasine laiendus.

Põhieesmärgid 2018. a. majandusaastal:

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

IV Tegevuskeskkonna üldine areng ja selle mõju majandustulemustele.

Eesti ja Euroopa majanduse määratud tendentsid lähiajal on loonud vajaduse tõsta tootlikkust ja efektiivsust.

Potentsiaal selleks on ettevõttes loodud tegevustega viimastel aastatel ja planeeritavate arengusuundadega.

Tugev konkurents pagaritoodete turul on loonud vajaduse:

- kõrgendatud tähelepanule toodete kvaliteedi ja tootearengu osas,
- leida uusi välisturge,
- tegeleda infotehnoloogilise arendusega,
- tegeleda töötajate motivatsioonisüsteemide täiustamisega ja koolitusega

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

Sellest tulenevalt suureneb töötajate väljaõppe vajadus ja motivatsioonisüsteemide täiustamine ettevõttes.

Tooraine, energeetiliste ressursside hinnamuutused Eestis mõjutavad oluliselt toodete väljastushindu, Oluline on siinkohal optimaalne hinnapoliitika 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.

	2017	2016
Puhaskasumimarginaal	2,7%	2,9%
Ärikasumimarginaal	2,8%	2,9%
Omakapitalitootlus aastas	10,2%	10,5%
Aktivate tootlus aastas	5,4%	6,2%
Omakapitali määr	49,3%	58,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,0
Tegevuskulud müügitulust	6,5%	6,5%
Tööjõukulud müügitulust	10,5%	10,5%

Puhaskasumimarginaal: puhaskasum/müügitulu

Ärikasumimarginaal: ärikasum/müügitulu

Omakapitalitootlus aastas: puhaskasum/perioodi keskmine omakapital

Aktivate tootlus aastas: puhaskasum/perioodi keskmised koguaktivad

Omakapitali määr: omakapital/koguaktivad

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevarad/lühiajalised kohustused

Tegevuskulud müügitulust: tegevuskulud/müügitulu

Tööjõukulud müügitulust: tööjõukulud/müügitulu

Juhatuse liige

Veikko Vaarja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	420 969	479 974	2
Nõuded ja ettemaksed	5 893 269	4 856 666	3
Varud	3 829 979	2 334 144	4
Kokku käibevarad	10 144 217	7 670 784	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	19 047	674 653	3
Materiaalsed põhivarad	18 568 817	13 602 634	7
Immateriaalsed põhivarad	94 628	25 933	8
Kokku põhivarad	18 682 492	14 303 220	
Kokku varad	28 826 709	21 974 004	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 408 956	297 280	9
Võlad ja ettemaksed	7 632 174	6 803 500	12
Eraldised	526 300	526 300	13
Kokku lühiajalised kohustised	9 567 430	7 627 080	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 034 429	1 497 370	9,11
Kokku pikaajalised kohustised	5 034 429	1 497 370	
Kokku kohustised	14 601 859	9 124 450	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 521 100	1 521 100	15
Kohustuslik reservkapital	159 779	159 779	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 168 675	9 889 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 375 296	1 278 975	
Kokku omakapital	14 224 850	12 849 554	
Kokku kohustised ja omakapital	28 826 709	21 974 004	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	50 383 729	44 350 933	16
Muud äritulud	31 600	4 114	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	157 170	51 692	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 917 135	-34 101 685	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 276 551	-2 876 996	18
Tööjõukulud	-5 281 949	-4 676 474	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 523 160	-1 361 859	7,8
Muud ärikulud	-154 243	-109 305	20
Ärikasum (kahjum)	1 419 461	1 280 420	
Muud finantstulud ja -kulud	-44 165	-1 445	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 375 296	1 278 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 375 296	1 278 975	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 419 461	1 280 420	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 523 160	1 361 859	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-13 000	-1 596	17
Kokku korrigeerimised	1 510 160	1 360 263	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-357 025	-226 103	
Varude muutus	-1 495 835	-412 062	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	800 899	1 762 722	
Laekunud intressid	18	82	
Kokku rahavood äritegevusest	1 877 678	3 765 322	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-6 756 039	-2 368 995	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	211 000	22 504	7
Antud laenu	0	-650 000	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 545 039	-2 996 491	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	5 230 000	0	
Saadud laenu tagasimaksed	-283 985	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-297 280	-596 681	
Makstud intressid	-40 379	-13 872	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 608 356	-610 553	
Kokku rahavood	-59 005	158 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	479 974	321 696	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-59 005	158 278	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	420 969	479 974	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	1 521 100	159 779	9 889 700	11 570 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 278 975	1 278 975
31.12.2016	1 521 100	159 779	11 168 675	12 849 554
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	1 521 100	159 779	11 168 675	12 849 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 375 296	1 375 296
31.12.2017	1 521 100	159 779	12 543 971	14 224 850

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Eesti Pagar 2017.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 1,5-15,0%
- 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 2017. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontodel	419 869	479 974
Kassas	1 100	0
Kokku raha	420 969	479 974

Eesti Pagar AS-I on Luminor pangas pangakonto, mis kuulub kontserni koosseisu.

Kontsernikonto omanikuks on Eesti Pagar AS.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 868 339	4 868 339		
Ostjatelt laekumata arved	4 868 339	4 868 339		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18		5
Muud nõuded	981 583	981 583		6
Laenunõuded	934 691	934 691		
Intressinõuded	40 713	40 713		
Viitlaekumised	6 179	6 179		
Ettemaksed	26 874	26 874		
Tulevaste perioodide kulud	26 874	26 874		
Kasutusrendi ettemaksed	35 502	16 455	19 047	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 912 316	5 893 269	19 047	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 518 135	4 518 135		
Ostjatelt laekumata arved	4 518 135	4 518 135		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	533	533		
Muud nõuded	955 892	305 892	650 000	5
Laenunõuded	934 691	284 691	650 000	6
Intressinõuded	16 741	16 741		
Viitlaekumised	4 460	4 460		
Ettemaksed	17 445	17 445		
Tulevaste perioodide kulud	17 445	17 445		
Kasutusrendi ettemaksed	39 314	14 661	24 653	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 531 319	4 856 666	674 653	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 765 792	1 492 754
Tooraine ja materjal		
Valmistoodang	1 281 580	144 852
Müügiks ostetud kaubad	776 470	670 992
Ettemaksed varude eest	6 137	25 546
Kokku varud	3 829 979	2 334 144

Varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 618		5 900
Käibemaks		197 702	527	93 012
Üksikisiku tulumaks		108 512		103 273
Erisoodustuse tulumaks		311		2 278
Sotsiaalmaks		214 676		203 803
Kohustuslik kogumispension		10 812		11 600
Töötuskindlustusmaksed		15 456		14 244
Aktsiisimaks		3 993		3 216
Intress				250
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				4 120
Ettemaksukonto jääk	18		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	556 080	533	441 696

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	934 691	934 691					
Lietuvos Kepejas UAB	284 691	284 691		2,5%	eur	31.12.2018	3
Maral Invest OÜ	650 000	650 000		2,5%	eur	31.12.2018	3
Intressinõuded	40 713	40 713					
Viitlaekumised	6 179	6 179					
Kokku muud nõuded	981 583	981 583					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	934 691	284 691	650 000				
Lietuvos Kepejas UAB	284 691	284 691		2,5%	eur	31.12.2017	3
Maral Invest OÜ	650 000		650 000	2,5%	eur	31.12.2018	3
Intressinõuded	16 741	16 741					
Viitlaekumised	4 460	4 460					
Kokku muud nõuded	955 892	305 892	650 000				

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		
31.12.2015											
Soetusmaksumus	202 896	3 861 659	112 153	150 695	15 473 236	15 736 084	226 298	234 986	0	234 986	20 261 923
Akumuleeritud kulum	0	-800 862	-92 257	-114 294	-7 072 805	-7 279 356	-149 351	0	0	0	-8 229 569
Jääkmaksumus	202 896	3 060 797	19 896	36 401	8 400 431	8 456 728	76 947	234 986	0	234 986	12 032 354
Ostud ja parendused	62 500	26 158	17 525	4 937	583 613	606 075	18 178	2 062 188	166 174	2 228 362	2 941 273
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	62 500										62 500
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		26 158									26 158
Muud ostud ja parendused			17 525	4 937	583 613	606 075	18 178	2 062 188	166 174	2 228 362	2 852 615
Amortisatsioonikulu		-81 638	-9 047	-22 216	-1 200 673	-1 231 936	-35 532				-1 349 106
Müügid			-21 588			-21 588					-21 588
Ümberliigitamised					158 519	158 519		-158 519		-158 519	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					158 519	158 519		-158 519		-158 519	
Muud muutused							-299				-299
31.12.2016											
Soetusmaksumus	265 396	3 887 817	106 687	152 054	15 982 855	16 241 596	226 849	2 138 655	166 174	2 304 829	22 926 487
Akumuleeritud kulum	0	-882 500	-99 901	-132 932	-8 040 965	-8 273 798	-167 555				-9 323 853
Jääkmaksumus	265 396	3 005 317	6 786	19 122	7 941 890	7 967 798	59 294	2 138 655	166 174	2 304 829	13 602 634
Ostud ja parendused		2 210 998	13 360	34 689	2 436 705	2 484 754	215 175	1 797 348	32 963	1 830 311	6 741 238
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 210 998									2 210 998
Muud ostud ja parendused			13 360	34 689	2 436 705	2 484 754	215 175	1 797 348	32 963	1 830 311	4 530 240
Amortisatsioonikulu		-87 238	-5 756	-19 423	-1 333 706	-1 358 885	-62 234				-1 508 357
Müügid								-198 000		-198 000	-198 000
Ümberliigitamised		1 375 591		66 270	482 376	548 646		-1 828 727	-160 379	-1 989 106	-64 869
Ümberliigitamised ettemaksetest					80 243	80 243		80 136	-160 379	-80 243	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 375 591		66 270	402 133	468 403		-1 908 863		-1 908 863	-64 869
Muud muutused					-1 599	-1 599		-2 230		-2 230	-3 829
31.12.2017											
Soetusmaksumus	265 396	7 428 368	60 130	248 144	18 766 362	19 074 636	418 968	1 907 046	38 758	1 945 804	29 133 172
Akumuleeritud kulum		-923 700	-45 740	-147 486	-9 240 696	-9 433 922	-206 733				-10 564 355
Jääkmaksumus	265 396	6 504 668	14 390	100 658	9 525 666	9 640 714	212 235	1 907 046	38 758	1 945 804	18 568 817

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	13 000	22 504
Transpordi- vahendid	5 000	22 504
Muud masinad ja seadmed	8 000	
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	198 000	
Lõpetamata projektid	198 000	
Kokku	211 000	22 504

Lõpetamata ehitused ja projektid:

Ahju ost 2016.aastal 198 000 eur. Ei sobinud ja müüdud edasi 2017.aastal

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	89 752	89 752
Akumuleeritud kulum	-52 045	-52 045
Jääkmaksumus	37 707	37 707
Amortisatsioonikulu	-11 774	-11 774
31.12.2016		
Soetusmaksumus	89 752	89 752
Akumuleeritud kulum	-63 819	-63 819
Jääkmaksumus	25 933	25 933
Ostud ja parendused	17 030	17 030
Amortisatsioonikulu	-13 204	-13 204
Ümberliigitamised	64 869	64 869
31.12.2017		
Soetusmaksumus	171 651	171 651
Akumuleeritud kulum	-77 023	-77 023
Jääkmaksumus	94 628	94 628

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent SEB	497 370	269 302	228 068	6 kuu euribor+1,34%	eur	2019
Kapitalirendikohustised kokku	497 370	269 302	228 068			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent Nordea	32 676	32 676		6 kuu euribor+1,45%	eur	2017
Kapitalirent SEB	761 974	264 604	497 370	6 kuu euribor+1,34%	eur	2019
Kapitalirendikohustised kokku	794 650	297 280	497 370			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	1 983 539	2 173 959
Kokku	1 983 539	2 173 959

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	312 050	275 213	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	16 455	14 661	
1-5 aasta jooksul	19 047	24 653	

Kasutusrendid:
Autod 122 430
Ruumid 37 271
Serverid,tarkvara,printerid 81 111
Tööriistad,tõstukid 71 238

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	4 946 015	1 139 654	3 806 361		6 kuu euribor+1,3%	eur	2022	9
Ettevõtte laen	1 000 000		1 000 000		2,5%	eur	2019	9
Pikaajalised laenud kokku	5 946 015	1 139 654	4 806 361					
Kapitalirendikohustised kokku	497 370	269 302	228 068					
Laenukohustised kokku	6 443 385	1 408 956	5 034 429					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
ettevõtte laen	1 000 000		1 000 000		2,5%	eur	2018	
Pikaajalised laenud kokku	1 000 000		1 000 000					
Kapitalirendikohustised kokku	794 650	297 280	497 370					
Laenukohustised kokku	1 794 650	297 280	1 497 370					

Pangalaenude tagatisteks on Luminor panga kasuks seatud hüpoteegid summas 7 200 000 eur.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 673 048	6 673 048	
Võlad töövõtjatele	374 630	374 630	
Maksuvõlad	556 080	556 080	5
Muud võlad	27 991	27 991	
Intressivõlad	27 991	27 991	
Ostjate ettemaksed	425	425	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 632 174	7 632 174	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 041 183	6 041 183	
Võlad töövõtjatele	319 661	319 661	
Maksuvõlad	441 696	441 696	5
Muud võlad	698	698	
Intressivõlad	214	214	
Muud viitvõlad	484	484	
Ostjate ettemaksed	262	262	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 803 500	6 803 500	

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2016
EAS tagasinõue	624 754	-98 454	526 300
Kokku eraldised	624 754	-98 454	526 300

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2017
EAS tagasinõue	526 300		526 300
Kokku eraldised	526 300		526 300

EAS toetuse tagasinõude eraldis 526 300 eur. Lõplik otsus puudub.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 035 177	8 934 940
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 508 794	2 233 735
Antud garantiid	0	105 500
Luminor bank	7 200 000	3 500 000
SEB bank - kommertspandid 1. ja 2.järjekoht - laenu võetud ei ole	0	440 990
Kokku tingimuslikud kohustised	19 743 971	15 215 165

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	1 521 100	1 521 100
Aktsiate arv (tk)	2 173	2 173
Aktsiate nimiväärtus	700	700

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 925 552	42 474 016
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 939 476	1 503 582
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 865 028	43 977 598
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	512 111	366 332
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	6 590	7 003
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	518 701	373 335
Kokku müügitulu	50 383 729	44 350 933
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Leivatooted, säilitusaineteta pagari ja kondiitritooted	50 383 729	44 350 933
Kokku müügitulu	50 383 729	44 350 933

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	13 000	1 596
Trahhid, viivised ja hüvitised	10 265	2 518
Rendi- ja üüritulu	7 902	0
Eelmiste perioodide laekunud tulud	433	0
Kokku muud äritulud	31 600	4 114

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	353 542	275 213	
Tööjõurent	63 405	0	10
Mitmesugused bürookulud	35 361	35 142	
Lähetuskulud	100 987	103 931	
Koolituskulud	41 154	28 513	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 779	237	
Kindlustused	32 339	28 172	
Side-, telefonikulud	37 671	34 579	
Konsultatsioonid	179 342	111 998	
Turundus-, müügitoetuskulud, reklaam	2 087 869	1 803 130	
Väikevahendid ja taara	0	143 733	
Muud	343 102	312 348	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 276 551	2 876 996	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 977 585	3 520 572
Sotsiaalmaksud	1 275 535	1 131 542
Töötukindlustus	28 829	24 360
Kokku tööjõukulud	5 281 949	4 676 474
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	266	247

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-39	-251
Erialaliituste liikmemaksud	-10 645	-9 558
Annetused, kingitused, kaub. loterii	-81 069	-126 431
Looduskeskkonnamaksud	-48 948	-37 356
EAS nõude reserveeringu muutus	0	98 454
Muud	-13 542	-34 163
Kokku muud ärikulud	-154 243	-109 305

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulud	23 991	12 240
Intressikulud	-68 156	-13 685
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-44 165	-1 445

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Vallerton OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	672 507	1 448	964 436	6 207
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	365 385	9 545	314 425	4 632
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		126 000		0

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Maral Invest OÜ	650 000	2,5%	eur	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 025	4 035	67 771	56 860
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 320	4 307 900	69 984	3 867 923
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 360		15 360	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	79 176	79 176

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2018

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO VAARJA	Juhatuse liige	02.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Eesti Pagar aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Eesti Pagar (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 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 2017 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi 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 tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahknab raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 arvamus. 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 auditiprotseduuriid 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärsel kahtlul 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 arvamus. 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
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
2. aprill 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	02.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 168 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 375 296
Kokku	12 543 971
Jaotamine	
Eelmiste aastate kasumite arvele	1 375 296
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 168 675
Kokku	12 543 971

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 168 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 375 296
Kokku	12 543 971
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	1 375 296
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 168 675
Kokku	12 543 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	50383729	100.00%	Jah

Sidevahendid

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