

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AS Eesti Pagar

registrikood: 10080750

tänava/talu nimi, Tööstuse 34
maja ja korteri number:

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 14 Aktsiakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Muud ärikulud	21
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

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

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

2013. aastal oli AS Eesti Pagar müügi käive 34,9 miljonit eurot. Toodete põhiosortiment 2013. aastal oluliselt ei muutunud.

2013. aastal investeeriti tootmislikku põhivarasse 1,06 milj. eur.

I Olulisemad sündmused aruandeperioodil.

2013. aasta jooksul toimusid ettevõttes sündmused, mis mõjutasid ettevõtte majandustulemusi 2013. 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.
- Toodangu müük naabermaadesse ja edasine müügi suurendamine.
- Logistika võrgu jooksev optimeerimine.
- Toodete müügi toetamiseks turunduskampaaniate korraldamine.
- Tootearendus, uute toodete turuletoomine.
- Ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi arendamine, sertifikaat ISO 22000:2005 nõuetele vastavuse tagamine

II Koolitus.

2013. a. jooksul osalesid töötajad erialastel täienduskoolitustel Eestis ja teistes Euroopa riikides.

On toimunud töötajate individuaalsed ümber- ja väljaõpped, mis jätkuvad ka 2014. aastal.

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

III Perspektiivid.

2014. a. on planeeritud käibekasv, sügavkülmutatud toodete müügi edasine laiendus, müügi laiendamine naaberriikidesse.

Põhieesmärgid 2014. a. majandusaastal:

- hoida toodete stabiilset kvaliteeti
- arendada tootevalikut
- täiustada tehniliselt ja tehnoloogiliselt tootmisprotsesse
- laiendada müüki välisturgudel
- arendada info-tehnoloogiat tootmise, müügi, finantside jt. valdkondade kaasaegsema integreerituse suunas
- panustada töötajaskonna arengusse

IV Tegevuskeskkonna üldine areng ja selle mõju majandustulemustele.

Eesti ja Euroopa majanduse määramatud 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 välisurge,
- tegeleda infotehnoloogilise arendusega,
- tegeleda töötajate motivatsioonisüsteemide täiustamisega ja koolitusega

AS Eesti Pagar tööjõuressurssi mõjutab endiselt oskustööjõu defitsiit Eestis tervikuna ja eriti Järva maakonnas, 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.

	2013	2012
Puhaskasumimarginaal	2,8%	3,1%
Ärikasumimarginaal	2,7%	3,3%
Omakapitalitootlus aastas	10,8%	12,0%
Aktivate tootlus aastas	6,1%	6,0%
Omakapitali määr	62,0%	50,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,0	0,8
Tegevuskulud müügitulust	5,4%	5,6%
Tööjõukulud müügitulust	8,8%	9,0%

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	423 462	175 929	2
Nõuded ja ettemaksed	3 308 894	3 406 700	3
Varud	835 318	1 365 968	6
Kokku käibevara	4 567 674	4 948 597	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	977 827	1 672 278	3, 5
Materiaalne põhivara	9 600 921	9 868 300	7
Immateriaalne põhivara	58 464	191 267	8
Kokku põhivara	10 637 212	11 731 845	
Kokku varad	15 204 886	16 680 442	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	881 283	903 590	9,11
Võlad ja ettemaksed	3 681 393	5 220 219	12
Kokku lühiajalised kohustused	4 562 676	6 123 809	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 219 893	2 101 177	9,11
Kokku pikaajalised kohustused	1 219 893	2 101 177	
Kokku kohustused	5 782 569	8 224 986	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 521 100	1 521 100	14
Kohustuslik reservkapital	159 779	159 779	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 774 577	5 818 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	966 861	956 558	
Kokku omakapital	9 422 317	8 455 456	
Kokku kohustused ja omakapital	15 204 886	16 680 442	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	34 948 744	31 333 036	15
Muud äritulud	19 356	19 949	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 816	2 794	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 570 226	-24 312 765	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 901 677	-1 743 464	
Tööjõukulud	-3 065 776	-2 821 359	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 439 366	-1 309 192	7,8
Muud ärikulud	-48 558	-133 485	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	947 313	1 035 514	
Muud finantstulud ja -kulud	19 548	-78 956	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	966 861	956 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	966 861	956 558	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	947 313	1 035 514	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 439 366	1 309 192	7, 8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-16 723	-18 104	
Kokku korrigeerimised	1 422 643	1 291 088	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-179 964	-306 984	
Varude muutus	532 523	-429 387	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 539 864	1 641 383	
Laekunud intressid	183	32 125	19
Muud rahavood äritegevusest	0	14 700	
Kokku rahavood äritegevusest	1 182 834	3 278 439	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 062 813	-1 195 441	7, 8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	40 352	26 185	7
Antud laenud	0	-2 025 000	3
Antud laenude tagasimaksed	1 060 000	900 000	3, 20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	37 539	-2 294 256	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	51 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-199 992	-199 992	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-703 598	-778 067	
Makstud intressid	-69 250	-111 081	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-972 840	-1 038 140	
Kokku rahavood	247 533	-53 957	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	175 929	229 886	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	247 533	-53 957	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	423 462	175 929	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	1 521 100	159 779	5 818 019	7 498 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			956 558	956 558
31.12.2012	1 521 100	159 779	6 774 577	8 455 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)			966 861	966 861
31.12.2013	1 521 100	159 779	7 741 438	9 422 317

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Eesti Pagar 2013.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna 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

Suurendatud on 2012.a. kasumiaruandes:

müügitulu summas 1 192 341 eur ja

Kaubad, toore, materjal ja teenused summas 1 192 341 eur.,

mis on hankijale makstud ostukauba hinnakompensatsioonid.

Eelmistel aruandeperioodidel kajastati hinnakompensatsioonid müügitulu vähendamisenä, nüüd kaubakuluna.

Muudetud on 2012.a. bilansis materiaalse põhivara ja immateriaalse põhivara saldot.

Epicori programmi juurutamisel 2012.a. tehtud lisatööd summas 67 880 eur. ümbertõstetud immateriaalseks põhivaraks.

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, 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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 10 - 25%
- Muud masinad ja seadmed 10 - 25%
- Muu inventar, tööriistad, sisseseade 20 - 30%
- arenguväljaminekud 20%
- ostetud litsensid, kaubamärkit 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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 kohustused

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 2013. 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 dividendide maksumääraga 21/79 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	423 462	175 929

Nordea pangas on kontsernikonto Cristella VT OÜ-ga 31.12.2013 seisu jäägiga 834 496 eur., millest:

Eesti Pagar AS 384 870 eur

Cristella VT OÜ 449 626 eur.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 176 432	3 176 432		
Ostjatelt laekumata arved	3 176 432	3 176 432		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	83		4
Muud nõuded	1 057 162	92 162	965 000	5
Laenunõuded	965 000		965 000	
Intressinõuded	87 769	87 769		
Viitlaekumised	4 393	4 393		
Ettemaksed	40 217	40 217		
Tulevaste perioodide kulud	40 217	40 217		
Kasutusrendi ettemaksed	12 827		12 827	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 286 721	3 308 894	977 827	

	31.12.2012	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 003 627	3 003 627		
Ostjatelt laekumata arved	3 003 627	3 003 627		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	128	128		4
Muud nõuded	2 030 792	365 792	1 665 000	5
Laenunõuded	2 025 000	360 000	1 665 000	
Intressinõuded	4 859	4 859		
Viitlaekumised	933	933		
Ettemaksed	37 153	37 153		
Tulevaste perioodide kulud	37 153	37 153		
Kasutusrendi ettemaksed	7 278		7 278	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 078 978	3 406 700	1 672 278	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 057		6 399
Käibemaks		129 478		88 843
Üksikisiku tulumaks		76 948		68 405
Erisoodustuse tulumaks		3 404		1 419
Sotsiaalmaks		146 819		130 413
Kohustuslik kogumispension		7 264		6 324
Töötuskindlustusmaksed		12 452		13 439
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 407		678
Ettemaksukonto jääk	83		128	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83	384 829	128	315 920

Ületähtaegseid ja ajatatud maksuvõlgasid ei esine.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	965 000		965 000		5%	eur	30.06.2015	3
Intressinõuded	87 769	87 769					28.02.2014	
Viitlaekumised	4 393	4 393					31.01.2014	
Kokku muud nõuded	1 057 162	92 162	965 000					3

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	2 025 000	360 000	1 665 000					
Lühiajaline laen	360 000	360 000			5%	eur	27.11.2013	3,20
Pikaajaline laen	1 665 000		1 665 000		5%	eur	30.06.2014	
Intressinõuded	4 859	4 859						
Viitlaekumised	933	933						
Kokku muud nõuded	2 030 792	365 792	1 665 000					3

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	651 536	785 644
Valmistoodang	72 296	67 481
Müügiks ostetud kaubad	109 008	512 238
Ettemaksed varude eest	2 478	605
Kokku varud	835 318	1 365 968

Varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2011											
Soetusmaksumus	122 686	3 227 452	92 682	122 090	10 866 228	11 081 000	133 452	36 701	0	36 701	14 601 291
Akumuleeritud kulum		-502 168	-27 111	-91 677	-3 712 508	-3 831 296	-83 035				-4 416 499
Jääkmaksumus	122 686	2 725 284	65 571	30 413	7 153 720	7 249 704	50 417	36 701	0	36 701	10 184 792
Ostud ja parendused		46 138	51 324	44 538	569 730	665 592	27 987	254 346		254 346	994 063
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		46 138									46 138
Muud ostud ja parendused			51 324	44 538	569 730	665 592	27 987	254 346		254 346	947 925
Amortisatsioonikulu		-69 147	-23 653	-22 928	-1 151 968	-1 198 549	-21 542				-1 289 238
Müügid			-4 167			-4 167					-4 167
Ümberklassifitseerimised		5 000			18 274	18 274		-23 274		-23 274	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		5 000			18 274	18 274		-23 274		-23 274	
Muud muutused				-73	-3 860	-3 933		-13 217		-13 217	-17 150
31.12.2012											
Soetusmaksumus	122 686	3 278 590	132 618	153 199	11 237 742	11 523 559	158 479	254 556	0	254 556	15 337 870
Akumuleeritud kulum		-571 315	-43 543	-101 249	-4 651 846	-4 796 638	-101 617	0	0		-5 469 570
Jääkmaksumus	122 686	2 707 275	89 075	51 950	6 585 896	6 726 921	56 862	254 556	0	254 556	9 868 300
Ostud ja parendused	54 710	473 600		17 623	317 622	335 245	19 784	9 122	142 610	151 732	1 035 071
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	54 710										54 710
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		473 600									473 600
Muud ostud ja parendused				17 623	317 622	335 245	19 784	9 122	142 610	151 732	506 761
Amortisatsioonikulu		-71 165	-22 654	-20 748	-988 813	-1 032 215	-20 406				-1 123 786
Müügid			-18 721		-4 908	-23 629					-23 629
Ümberklassifitseerimised					254 556	254 556		-254 556		-254 556	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					254 556	254 556		-254 556		-254 556	
Muud ümberklassifitseerimised								0		0	0
Muud muutused		-2 521		-1 459	-147 292	-148 751	-3 763				-155 035
31.12.2013											
Soetusmaksumus	177 396	3 748 998	103 417	158 370	11 114 524	11 376 311	155 058	9 122	142 610	151 732	15 609 495
Akumuleeritud kulum		-641 809	-55 717	-111 004	-5 097 463	-5 264 184	-102 581				-6 008 574
Jääkmaksumus	177 396	3 107 189	47 700	47 366	6 017 061	6 112 127	52 477	9 122	142 610	151 732	9 600 921

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	40 353	26 185
Transpordivahendid	24 463	7 835
Muud masinad ja seadmed	15 890	18 350
Kokku	40 353	26 185

Muud muutused:

Maha kantud põhivara soetusmaksumus 671 342 eur, jääkmaksumus 155 035 eur.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	47 828		47 828
Akumuleeritud kulum	-37 985		-37 985
Jääkmaksumus	9 843		9 843
Ostud ja parendused	133 498	67 880	201 378
Amortisatsioonikulu	-19 954		-19 954
31.12.2012			
Soetusmaksumus	181 326	67 880	249 206
Akumuleeritud kulum	-57 939		-57 939
Jääkmaksumus	123 387	67 880	191 267
Ostud ja parendused	25 566	2 176	27 742
Amortisatsioonikulu	-10 948		-10 948
Ümberklassifitseerimised	17 460	-17 460	0
Muud muutused	-97 001	-52 596	-149 597
31.12.2013			
Soetusmaksumus	87 152	0	87 152
Akumuleeritud kulum	-28 688		-28 688
Jääkmaksumus	58 464	0	58 464

Kantud kuludesse augustis 2013.a Epicori programmi litsents jääkmaksumusega 97 001 eur.

Programm on soetatud mais 2012. algmaksumusega 120 000 eur.

Juurutaja ei suutnud programmi ettevõtte vajadustele kohendada.

Kantud kuludesse lõpetamata projektidest Epicori programmi liidestamisega seotud tööd, mis tehti 2012.a. 50 420 eur. 2013.a. 2 176 eur.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendid Nordea	1 695 636	664 844	1 030 792		6 kuu euribor+0,9-0,32%	eur	2016
Kapitalirendid Swed Liising	22 174	16 447	5 727		6 kuu euribor+1,75%	eur	2015
Kapitalirendikohustused kokku	1 717 810	681 291	1 036 519				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendid Nordea	2 373 761	678 124	1 695 637		6 kuu euribor+0,9-0,32%	eur	2016
Kapitalirendid Swedliising	47 648	25 474	22 174		6 kuu euribor+2,02-3,524	eur	2015
Kapitalirendikohustused kokku	2 421 409	703 598	1 717 811				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	2 390 696	2 749 280
Kokku	2 390 696	2 749 280

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	87 804	84 906
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	14 679	10 219
1-5 aasta jooksul	12 827	7 278

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Nordea pikaajaline laen	383 366	199 992	183 374		euribor+1,1%	eur	2015	
Pikaajalised laenud kokku	383 366	199 992	183 374					9
Kapitalirendikohustused kokku	1 717 810	681 291	1 036 519					
Laenukohustused kokku	2 101 176	881 283	1 219 893					9

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Nordea pikaajaline laen	583 358	199 992	383 366		6 kuu euribor+1,1%	eur	2015	
Pikaajalised laenud kokku	583 358	199 992	383 366					
Kapitalirendikohustused kokku	2 421 409	703 598	1 717 811					
Laenukohustused kokku	3 004 767	903 590	2 101 177					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	122 686	122 686
Ehitised	3 107 189	2 707 275
Masinaid ja seadmeid	6 112 125	6 726 921
Kokku	9 342 000	9 556 882

Nordea pikaajalise laenu tagatis: 1.2.järjekoha hüpoteek kinnistule aadressiga Tööstuse 34, Paide

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 058 864	3 058 864			
Võlad töövõtjatele	234 793	234 793			
Maksuvõlad	384 829	384 829			4
Muud võlad	2 747	2 747			
Intressivõlad	1 612	1 612			
Muud viitvõlad	1 135	1 135			
Saadud ettemaksed	160	160			
Muud saadud ettemaksed	160	160			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 681 393	3 681 393			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 678 549	4 678 549			
Võlad töövõtjatele	213 084	213 084			
Maksuvõlad	315 920	315 920			4
Muud võlad	12 518	12 518			
Intressivõlad	2 458	2 458			
Muud viitvõlad	10 060	10 060			
Saadud ettemaksed	148	148			
Muud saadud ettemaksed	148	148			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 220 219	5 220 219			

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 115 736	5 351 916
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 625 702	1 422 661
EAS-le toetuse tagastamine	624 754	0
Kokku tingimuslikud kohustused	8 366 192	6 774 577
Tingimuslikud varad		
Põhivara maksumuse suurendamine EAS toetuse tagastamisel	526 300	0
Kokku tingimuslikud varad	526 300	0

EAS juhatuse otsustega:

10.03.2009 nr.1.1.5.1/09/424,

21.04.2009 nr.1.1.5.1/09/717 ja

30.06.2009 nr.1.1.5.1/09/1291

eraldati Eesti Pagar AS vormileiva ja röstsaialiini investeeringu rahastamiseks toetust summas 526 300 eur.

Toetuse käsitus toimus netomeetodil 2009.a.

EAS juhatuse otsusega 08.01.2014 nõutakse toetuse tagastamist koos intressidega 624 754 eur.s.h.põhisumma 526 300 eur.

Otsuse kohta esitas Eesti Pagar AS 07.02.2014 vaide Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumile.

Juristi poolt koostatud vaide järgi võib järeldada,

et nõue on alusetu.

Juhtkonna hinnagul on toetuse tagastamise tõenäosus väiksem kui 50%.

Seetõttu ei ole seisuga 31.12.2013 bilansis moodustatud eraldist käesoleva nõude täitmiseks.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	1 521 100	1 521 100
Aktsiate arv (tk)	2 173	2 173
Aktsiate nimiväärtus	700	700

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 182 292	30 647 543
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	766 452	685 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 948 744	31 333 036
Kokku müügitulu	34 948 744	31 333 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Leivatooted, säilitusaineteta pagari ja kondiitritooted	34 948 744	31 333 036
Kokku müügitulu	34 948 744	31 333 036

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	16 723	18 084
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 633	1 357
Muud	0	508
Kokku muud äritulud	19 356	19 949

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-2 298 620	-2 113 207
Sotsiaalmaksud	-747 071	-683 438
Töötukindlustus	-20 085	-24 714
Kokku tööjõukulud	-3 065 776	-2 821 359
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	194	204

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	-11	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3	0
Erialaliitude liikmemaksud	-6 834	-6 550
Annetused ja kingitused	-40 900	-110 426
Looduskeskkonnamaksud	-810	-1 801
Muud	0	-14 708
Kokku muud ärikulud	-48 558	-133 485

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	87 952	32 125
Intressikulud	-68 404	-111 081
Kokku muud finantstulud ja -kulud	19 548	-78 956

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	82 778	20 931	149 188	52 789
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	289 654	4 474	309 970	4 705
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 000	48 000		160 500

2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	148 821	639 580	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 732	3 501 690	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	912 369		360 000
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	178 796	609 254	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 321	3 515 755	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	382 860		360 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	59 767	57 580

2012.a. antud lühiajaline laen nõukogu liikme olulise mõju all olevale ettevõttele Astri Tootmine OÜ summas 360 000 eur.

Arvestatud intressid 5% aastas:

2012 1 726 eur

2013 15 978 eur

Laen tagastatud 22.11.2013.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2014

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO VAARJA	Juhatuse liige	31.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Eesti Pagar aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Eesti Pagar raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Raamatupidamise aastaaruande lisa 13 avalikustatud info kohaselt nõuab Ettevõtlike Arendamise Sihtasutus (EAS), et AS Eesti Pagar tagastaks 2009.a saadud toetuse, mida kasutati põhivara soetuse finantseerimiseks. EAS-i nõude summa koos intressidega on 625 tuhat eurot (sh nõude põhisumma 526 tuhat eurot). AS-i Eesti Pagar juhtkonna hinnangul on toetuse tagastamise tõenäosus väiksem kui 50% ning seetõttu ei ole bilansis vastavat eraldist kajastatud. Auditi käigus ei saanud me piisavat tõendusmaterjali veendumaks, et eraldise moodustamine ei ole vajalik.

Märkusega arvamuse

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Eesti Pagar finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn
31. märts 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	31.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 774 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	966 861
Kokku	7 741 438
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 774 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	966 861
Kokku	7 741 438
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	34948744	100.00%	Jah

Sidevahendid

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