

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Eesti Pagar

registrikood: 10080750

tänavatalu nimi, Tööstuse 34
maja ja korteri number:

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

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte turustab oma toodangut põhiliselt Eesti Vabariigis.

2012. aastal oli AS Eesti Pagar müügi käive 30,14 miljonit eurot. Toodete põhisortiment 2012.aastal oluliselt ei muutunud.

2012. aastal investeeriti tootmislikku põhivarasse 1,2 milj. eur.

I Olulisemad sündmused aruandeperioodil.

2012. aasta jooksul toimusid ettevõttes sündmused, mis mõjutasid ettevõtte majandustulemusi 2012.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.
- Logistikavõrgu jooksev optimeerimine.
- Toodete müügi toetamiseks turunduskampaaniate korraldamine.
- Tootearendus, uute toodete turuletoomine.
- Ettevõtte kvaliteedijuhtimissüsteemi arendamine, sertifikaat ISO 22000:2005 nõuetele vastavuse tagamine

II Koolitus.

2012.a. jooksul osalesid töötajad erialastel täienduskoolitustel Eestis ja teistes Euroopa riikides.

On toimunud töötajate individuaalsed ümber- ja väljaõpped, mis jätkuvad ka 2012.aastal.

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

III Perspektiivid.

2013.a. on planeeritud käibekasv, sügavkülmutatud toodete müügi edasine laiendus, müügi laiendamine naaberriikidesse.

Põhieesmärgid 2013.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 välisurges,
- tegeleda infotehnoloogilise arendusega,
- tegeleda töötajate motivatsioonisüsteemide täiustamisega ja koolitusega

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

Sellest tulenevalt suureneb töötajate väljaõppe vajadus ja motivatsioonisüsteemide täiustamine ettevõttes.

Tooraine, energeetiliste ressursside hinnatõus Eestis mõjutab oluliselt 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.

	2012	2011
Puhaskasumimarginaal	3,2%	3,6%
Ärikasumimarginaal	3,4%	4,1%
Omakapitalitootlus aastas	12,0%	13,5%
Aktivate tootlus aastas	6,0%	6,5%
Omakapitali määr	50,7%	50,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	1,1
Tegevuskulud müügitulust	5,8%	6,6%
Tööjõukulud müügitulust	9,4%	10,1%

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	175 929	229 886	2
Nõuded ja ettemaksed	3 406 700	3 631 272	3
Varud	1 365 968	922 215	6
Müügiototel põhivara	0	14 700	7
Kokku käibevara	4 948 597	4 798 073	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 672 278	17 496	3,5
Materiaalne põhivara	9 936 180	10 184 792	8
Immateriaalne põhivara	123 387	9 843	9
Kokku põhivara	11 731 845	10 212 131	
Kokku varad	16 680 442	15 010 204	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	903 590	951 614	10,12
Võlad ja ettemaksed	5 220 219	3 579 479	13
Kokku lühiajalised kohustused	6 123 809	4 531 093	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 101 177	2 980 213	10,12
Kokku pikaajalised kohustused	2 101 177	2 980 213	
Kokku kohustused	8 224 986	7 511 306	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 521 100	1 521 100	15
Kohustuslik reservkapital	159 779	159 779	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 818 019	4 867 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	956 558	950 661	
Kokku omakapital	8 455 456	7 498 898	
Kokku kohustused ja omakapital	16 680 442	15 010 204	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	30 140 695	26 136 829	16
Muud äritulud	19 949	104 518	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 794	79	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 120 424	-19 396 870	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 743 464	-1 721 398	
Tööjõukulud	-2 821 359	-2 643 004	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 309 192	-1 302 795	8,9
Muud ärikulud	-133 485	-98 780	19
Ärikasum (kahjum)	1 035 514	1 078 579	
Finantstulud ja -kulud	-78 956	-127 918	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	956 558	950 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	956 558	950 661	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 035 514	1 078 579	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 309 192	1 302 795	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-18 104	-101 708	
Kokku korrigeerimised	1 291 088	1 201 087	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-306 984	464 911	
Varude muutus	-429 387	-265 303	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 641 383	664 165	
Laekunud intressid	32 125	31 304	20
Muud rahavood äritegevusest	14 700	30 807	7
Kokku rahavood äritegevusest	3 278 439	3 205 550	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 195 441	-1 111 887	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	26 185	149 099	
Antud laenud	-2 025 000	-900 000	3
Antud laenude tagasimaksed	900 000	0	3,21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 294 256	-1 862 788	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	51 000	13 063	
Saadud laenude tagasimaksed	-199 992	-218 931	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-778 067	-846 377	
Makstud intressid	-111 081	-159 222	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 038 140	-1 211 467	
Kokku rahavood	-53 957	131 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	229 886	98 591	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-53 957	131 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	175 929	229 886	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	1 388 800	159 779	4 999 658	6 548 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)			950 661	950 661
Muud muutused omakapitalis	132 300		-132 300	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Eesti Pagar 2012.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

2012.aastal on majandustehingute raamatupidamisarvestus toimunud kehtivas vääringus- eurodes.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 320 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, 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**Rendid**

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

Kasutusrendimaksud 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 2012. aasta lõpuks ei ole.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseeringud kajastatakse netomeetodil.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	177
Arvelduskontod	45 802	148 202
Raha teel	130 127	81 507
Kokku raha	175 929	229 886

Nordea pangas on kontsernikonto Cristella VT OÜ-ga 31.12.2012 seisu jäägiga 48 686 eur.millest:

Cristella VT OÜ saldo 43 794 eur

Eesti Pagar AS saldo 4 892 eur

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 664 740	2 664 740			
Ostjatelt laekumata arved	2 664 740	2 664 740			
Muud nõuded	939 622	939 622			5
Laenunõuded	900 000	900 000			
Intressinõuded	30 699	30 699			
Viitlaekumised	8 923	8 923			
Ettemaksed	26 910	26 910			
Tulevaste perioodide kulud	26 910	26 910			
Kasutusrendi ettemaksed	17 496		17 496		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 648 768	3 631 272	17 496		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 399	5 896
Käibemaks		88 843	32 703
Üksikisiku tulumaks		68 405	60 992
Erisoodustuse tulumaks		1 419	1 117
Sotsiaalmaks		130 413	118 051
Kohustuslik kogumispension		6 324	5 032
Töötuskindlustusmaksed		13 439	14 369
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		678	
Ettemaksukonto jääk	128		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	128	315 920	238 160

Ületähtaegseid ja ajatatud maksuvõlgasid ei esine.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	2 025 000	360 000	1 665 000					
Lühiajaline laen	360 000	360 000			5% aastas	eur	27.11.2013	3,21
Pikaajaline laen	1 665 000		1 665 000		5% aastas	eur	30.06.2014	3
Intressinõuded	4 859	4 859						
Viitlaekumised	933	933						
Kokku muud nõuded	2 030 792	365 792	1 665 000					3

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	900 000	900 000			5%	eur	30.06.2012	21
Intressinõuded	30 699	30 699						
Viitlaekumised	8 923	8 923						
Kokku muud nõuded	939 622	939 622						3

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	785 644	730 139
Valmistoodang	67 481	64 687
Müügiks ostetud kaubad	512 238	126 450
Ettemaksed varude eest	605	939
Kokku varud	1 365 968	922 215

Varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 7 Müügioteel põhivara

(eurodes)

		Lisa nr
31.12.2010	45 507	
Muud muutused	-30 807	
31.12.2011	14 700	
		Lisa nr
31.12.2011	14 700	
Muud muutused	-14 700	19
31.12.2012	0	

muud muutused: maha kantud küpsetusahjud.

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010											
Soetusmaksumus	122 686	3 124 286	65 352	112 622	10 170 498	10 348 472	114 145	5 873	12 969	18 842	13 728 431
Akumuleeritud kulum		-435 716	-9 976	-80 225	-2 702 306	-2 792 507	-75 761				-3 303 984
Jääkmaksumus	122 686	2 688 570	55 376	32 397	7 468 192	7 555 965	38 384	5 873	12 969	18 842	10 424 447
Ostud ja parendused		103 166	31 902	18 379	882 125	932 406	35 496	36 701	0	36 701	1 107 769
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		103 166									103 166
Muud ostud ja parendused			31 902	18 379	882 125	932 406	35 496	36 701		36 701	1 004 603
Amortisatsioonikulu		-66 452	-17 440	-20 363	-1 172 348	-1 210 151	-23 431				-1 300 034
Müügid			-4 267	0	-43 091	-47 358					-47 358
Ümberklassifitseerimised					18 842	18 842		-5 873	-12 969	-18 842	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					12 969	12 969			-12 969	-12 969	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					5 873	5 873		-5 873		-5 873	
Muud muutused							-32				-32
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	322 226		322 226	1 061 943
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		46 138									46 138
Muud ostud ja parendused			51 324	44 538	569 730	665 592	27 987	322 226		322 226	1 015 805
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	322 436	0	322 436	15 405 750
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	322 436	0	322 436	9 936 180

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	26 185	149 099
Transpordivahendid	7 835	7 500
Arvutid ja arvutisüsteemid		120
Muud masinad ja seadmed	18 350	141 479
Kokku	26 185	149 099

Maha kantud materjalise põhivara soetusmaksumus 228 946 eur, jääkmaksumus 17 150 eur.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	43 710	43 710
Akumuleeritud kulum	-35 223	-35 223
Jääkmaksumus	8 487	8 487
Ostud ja parendused	4 118	4 118
Amortisatsioonikulu	-2 762	-2 762
31.12.2011		
Soetusmaksumus	47 828	47 828
Akumuleeritud kulum	-37 985	-37 985
Jääkmaksumus	9 843	9 843
Ostud ja parendused	133 498	133 498
Amortisatsioonikulu	-19 954	-19 954
31.12.2012		
Soetusmaksumus	181 326	181 326
Akumuleeritud kulum	-57 939	-57 939
Jääkmaksumus	123 387	123 387

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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+09-0,32%	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				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendid Nordea	3 115 356	742 860	2 372 496		6 kuu euribor+0,9-3,2%	eur	2016
Kapitalirent Swedliising	33 121	8 762	24 359		6 kuu euribor+1,75	eur	2015
Kapitalirendikohustused kokku	3 148 477	751 622	2 396 855				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	2 749 280	3 090 601
Kokku	2 749 280	3 090 601

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	84 906	86 680
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	10 219	14 614
1-5 aasta jooksul	7 278	17 496

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	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					10
Laenukohustused kokku	3 004 767	903 590	2 101 177					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Nordea pikaajaline laen	783 350	199 992	583 358		euribor+1,1%	eur	2015	
Pikaajalised laenud kokku	783 350	199 992	583 358					
Kapitalirendikohustused kokku	3 148 477	751 622	2 396 855					10
Laenukohustused kokku	3 931 827	951 614	2 980 213					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	122 686	122 686
Ehitised	2 707 275	2 725 284
Masinaid ja seadmed	6 726 921	7 249 704
Kokku	9 556 882	10 097 674

Antud arvelduslaenu garantii Läti pangale Latvijas Maiznieks AS-i arvelduskrediidi tagatiseks summas 150 000 LVL e. 214 439 eur.
 Antud arvelduslaenu garantii SEB pangale Cristella VT OÜ laenu tagatiseks summas 440 990 eur.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 126 312	3 126 312			
Võlad töövõtjatele	201 917	201 917			
Maksuvõlad	238 160	238 160			4
Muud võlad	12 633	12 633			
Intressivõlad	4 653	4 653			
Muud viitvõlad	7 980	7 980			
Saadud ettemaksed	457	457			
Muud saadud ettemaksed	457	457			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 579 479	3 579 479			

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 351 916	4 596 235
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 422 661	1 221 784
Kokku tingimuslikud kohustused	6 774 577	5 818 019

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	1 521 100	1 521 100
Aktsiate arv (tk)	2 173	2 173
Aktsiate nimiväärtus	700	700

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 455 202	25 316 622
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	685 493	820 207
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 140 695	26 136 829
Kokku müügitulu	30 140 695	26 136 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Leivatooted, säilitusaineteta pagari ja kondiitritooted	30 140 695	26 136 829
Kokku müügitulu	30 140 695	26 136 829

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	18 084	101 708
Trahhid, viivised ja hüvitised	1 357	2 205
Rendi- ja üüritulu	0	479
Muud	508	126
Kokku muud äritulud	19 949	104 518

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-2 113 207	-1 981 539
Sotsiaalmaksud	-683 438	-637 655
Töötukindlustus	-24 714	-23 810
Kokku tööjõukulud	-2 821 359	-2 643 004
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	204	208

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Erialaliitude liikmemaksud	-6 550	-6 677	
Annetused ja kingitused	-110 426	-60 514	
Looduskeskkonnamaksud	-1 801	-782	
Muud	-14 708	-30 807	7
Kokku muud ärikulud	-133 485	-98 780	

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	32 125	31 304
Intressitulu laenudelt	31 903	30 699
Muud intressitulud	222	605
Intressikulud	-111 081	-159 222
Intressikulu laenudelt	-10 329	-20 522
Intressikulu kapitalirendilt	-100 752	-138 700
Kokku finantstulud ja -kulud	-78 956	-127 918

Lisa 21 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

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	149 188	52 789	97 313	6 616
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	309 970	4 705	301 783	4 213
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		160 500		438 000

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	178 796	609 254	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	58 321	3 515 755	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	382 860		360 000
2011	Ostud	Müügid	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad		1 984 299	746 757
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		33 216	3 399 118
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		15 360	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	57 580	56 699

2011.a antud lühiajaline laen emajäetvõtte aktsionärile Maral Invest OÜ summas 900 000 eur on 2012.aastal tagastatud. Arvestatud intressid 5% aastas 2012.a. 27 044 eur

2012.a. Antud lühiajaline laen nõukogu liikme olulise mõju all olevale ettevõttele Astri Tootmine OÜ summas 360 000 eur. Arvestatud intressid 5% aastas 2012.a. 1 726 eur

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO VAARJA	Juhatuse liige	28.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Eesti Pagar aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Eesti Pagar raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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, kavandamaks 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Eesti Pagar finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Rimes OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn
28. märts 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	28.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 818 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	956 558
Kokku	6 774 577
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	6 774 577
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	6 774 577

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 818 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	956 558
Kokku	6 774 577
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6 774 577
Kokku	6 774 577

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	30140695	100.00%	Jah

Sidevahendid

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