

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS Eesti Pagar

registrikood: 10080750

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

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte turustab oma toodangut põhiliselt Eesti Vabariigis.

2011. aastal oli AS Eesti Pagar müügi käive 26,14 miljonit eurot. Toodete põhisortiment 2011.aastal oluliselt ei muutunud.

2011. aastal investeeriti tootmislikku põhivarasse 1,045 milj. eur.

I Olulisemad sündmused aruandeperioodil.

2011. aasta jooksul toimusid ettevõttes sündmused, mis mõjutasid ettevõtte majandustulemusi 2011.aastal ja mille mõju kandub edasi ka järgnevate aastate 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.

2011.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.

2012.a. on planeeritud käibekasv, sügavkülmutatud toodete müügi edasine laiendus, müügi laiendamine naaberriikidesse.

Põhieesmärgid 2012.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 kasv.

V Aktsiaseltsi põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika.

	2011	2010
Puhaskasumimarginaal	3,6%	7,0%
Ärikasumimarginaal	4,1%	8,9%
Omakapitalitootlus aastas	13,5%	27,1%
Aktivate tootlus aastas	6,5%	10,8%
Omakapitali määr	50,0%	45,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,0
Tegevuskulud müügitulust	6,6%	6,8%
Tööjõukulud müügitulust	10,1%	11,1%

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	229 886	98 591	2
Nõuded ja ettemaksed	3 631 272	3 186 520	3
Varud	922 215	658 566	6
Müügiototel põhivara	14 700	45 507	7
Kokku käibevara	4 798 073	3 989 184	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	17 496	27 153	5
Materiaalne põhivara	10 184 792	10 424 447	8
Immateriaalne põhivara	9 843	8 487	9
Kokku põhivara	10 212 131	10 460 087	
Kokku varad	15 010 204	14 449 271	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	951 614	1 053 847	10,12
Võlad ja ettemaksed	3 579 479	2 916 970	13
Kokku lühiajalised kohustused	4 531 093	3 970 817	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 980 213	3 930 217	10,12
Kokku pikaajalised kohustused	2 980 213	3 930 217	
Kokku kohustused	7 511 306	7 901 034	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 521 100	1 388 800	15
Kohustuslik reservkapital	159 779	159 779	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 867 358	3 437 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	950 661	1 562 122	
Kokku omakapital	7 498 898	6 548 237	
Kokku kohustused ja omakapital	15 010 204	14 449 271	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	26 136 829	22 220 025	16
Muud äritulud	104 518	743 770	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	79	-276	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 396 870	-15 504 672	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 721 398	-1 501 784	
Tööjõukulud	-2 643 004	-2 458 180	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 302 795	-1 401 856	8,9
Muud ärikulud	-98 780	-113 708	19
Ärikasum (kahjum)	1 078 579	1 983 319	
Finantstulud ja -kulud	-127 918	-421 197	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	950 661	1 562 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	950 661	1 562 122	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 078 579	1 983 319	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 302 795	1 401 856	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-101 708	-706 681	
Kokku korrigeerimised	1 201 087	695 175	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	464 911	1 235 558	
Varude muutus	-265 303	-72 484	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	664 165	-1 098 012	
Laekunud intressid	31 304	97	20
Muud rahavood äritegevusest	30 807	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	3 205 550	2 743 653	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 111 887	-997 697	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	149 099	125 499	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-6 900 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	6 772 246	
Antud laenud	-900 000	0	3,21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 862 788	-999 952	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 063	7 365 073	
Saadud laenude tagasimaksed	-218 931	-7 440 734	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-271 382	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-846 377	-1 074 661	
Makstud intressid	-159 222	-296 742	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 211 467	-1 718 446	
Kokku rahavood	131 295	25 255	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 591	73 336	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	131 295	25 255	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	229 886	98 591	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	1 388 800	159 779	3 437 536	4 986 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 562 122	1 562 122
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Eesti Pagar 2011.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

Seoses Eesti üleminekuga alates 01.01.2011.a. eesti kroonilt eurole, on 2011.aasta aruandes võrdlusandmed 2010.a. kohta ümber arvestatud eurodeks kursiga 15,6466 s.t.

1 eur = 15,6466 eesti krooni.

Ümberarvestamine toimus lähtudes Eesti RTJ 18 14.05.2010 juhistest.

2011.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 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

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. 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 2011. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	177	742
Arvelduskontod	148 202	61 352
Raha teel	81 507	36 497
Kokku raha	229 886	98 591

Nordea pangas on kontsernikonto Cristella VT OÜ-ga 31.12.2011 seisu jäägiga
280 639 eur, millest
Cristella VT OÜ saldo 151 431 eur
Eesti Pagar AS saldo 129 208 eur.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 664 740	3 159 206	
Muud nõuded	939 622	327	
Laenunõuded	900 000	0	21
Intressinõuded	30 699	0	
Viitlaekumised	8 923	327	
Ettemaksed	26 910	26 987	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 631 272	3 186 520	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 896	4 947
Käibemaks	32 703	74 916
Üksikisiku tulumaks	60 992	47 079
Erisoodustuse tulumaks	1 117	698
Sotsiaalmaks	118 051	108 456
Kohustuslik kogumispension	5 032	2 962
Töötuskindlustusmaksed	14 369	12 228
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	238 160	251 286

Ületähtaegseid ja ajatatud maksuvõlgasid ei esine.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	17 496	27 153

Järgmiste perioodide kulud >1-5 aastat - ettemakstud kasutusrendi esimesed maksed

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	730 139	535 333
Valmistoodang	64 687	64 608
Müügiks ostetud kaubad	126 450	56 032
Ettemaksed varude eest	939	2 593
Kokku varud	922 215	658 566

Varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 7 Müügioteel põhivara

(eurodes)

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

Muud muutused: allahinnatud 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		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	122 686	3 005 602	29 198	112 871	7 792 993	7 935 062	114 124	2 312 091	8 986	2 321 077	13 498 551
Akumuleeritud kulum	0	-373 056	-6 510	-74 091	-1 752 089	-1 832 690	-60 809	0	0	0	-2 266 555
Jääkmaksumus	122 686	2 632 546	22 688	38 780	6 040 904	6 102 372	53 315	2 312 091	8 986	2 321 077	11 231 996
Ostud ja parendused		107 884	59 917	10 465	836 623	907 005	7 680	5 873	12 969	18 842	1 041 411
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		107 884									107 884
Muud ostud ja parendused			59 917	10 465	836 623	907 005	7 680	5 873	12 969	18 842	933 527
Amortisatsioonikulu	0	-62 661	-10 844	-21 401	-1 282 600	-1 314 845	-22 611				-1 400 117
Müügid			-16 385		-432 441	-448 826					-448 826
Ümberklassifitseerimised		10 801		4 553	2 305 706	2 310 259		-2 312 091	-8 986	-2 321 077	-17
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					8 986	8 986			-8 986	-8 986	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		10 801		4 553	2 296 720	2 301 273		-2 312 074		-2 312 074	
Muud ümberklassifitseerimised								-17		-17	-17
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	149 099	1 155 507

Transpordivahendid	7 500	22 529
Arvutid ja arvutisüsteemid	120	
Muud masinad ja seadmed	141 479	1 132 978
Kokku	149 099	1 155 507

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	34 445	35 516	69 961
Akumuleeritud kulum	-34 445	-33 484	-67 929
Jääkmaksumus	0	2 032	2 032
Ostud ja parendused		8 194	8 194
Amortisatsioonikulu		-1 739	-1 739
31.12.2010			
Soetusmaksumus	34 445	43 710	78 155
Akumuleeritud kulum	-34 445	-35 223	-69 668
Jääkmaksumus	0	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

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendid SEB Liising	46 820	46 820			6 kuu euribor+1,5%		2011
Kapitalirendid Nordea	3 893 431	779 684	3 113 747		6 kuu euribor+0,9-3,2%		2016
Kapitalirent SWED Liising	41 533	8 412	33 121		6 kuu euribor+2,98%		2015
Kapitalirendikohustused kokku	3 981 784	834 916	3 146 868				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 090 601	4 539 212
Kokku	3 090 601	4 539 212

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	86 680	73 193
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	14 614	14 565
1-5 aasta jooksul	17 496	27 153

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	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%	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				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB inv.laen	18 939	18 939			6 kuu euribor+1,5%		
Nordea ehituslaen	983 341	199 992	783 349		6 kuu euribor+1,1%		
Pikaajalised laenud kokku	1 002 280	218 931	783 349				
Kapitalirendikohustused kokku	3 981 784	834 916	3 146 868				10
Laenukohustused kokku	4 984 064	1 053 847	3 930 217				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	122 686	122 686
Ehitised	2 725 284	2 577 051
Masinad ja seadmed	7 249 704	7 579 712
Kokku	10 097 674	10 279 449

Antud arvelduslaenu garantii Nordea Läti pangale Latvijas Maiznieks AS-i arvelduskrediidi tagatiseks summas 150 000 LVL e. 214 439 eur.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 126 312	2 456 799	
Võlad töövõtjatele	201 917	197 501	
Maksuvõlad	238 160	251 286	4
Muud võlad	7 980	5 383	
Muud viitvõlad	7 980	5 383	
Saadud ettemaksed	457	877	
Intressivõlad	4 653	5 124	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 579 479	2 916 970	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 596 235	3 949 730
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 221 784	1 049 928
Kokku tingimuslikud kohustused	5 818 019	4 999 658

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	1 521 100	1 388 800
Aktsiate arv (tk)	2 173	2 173
Aktsiate nimiväärtus	700	639

2011.aastal suurendati aktsiate nimiväärtust fondiemissiooni korras.
Osaluste proportsioonid ei muutunud.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 316 622	22 052 729
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	820 207	167 296
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 136 829	22 220 025
Kokku müügitulu	26 136 829	22 220 025
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Leivatooted, säilitusaineteta pagari ja kondiitritooted	26 136 829	22 220 025
Kokku müügitulu	26 136 829	22 220 025

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	101 708	708 057
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 205	34 563
Rendi- ja üüritulu	479	1 150
Muud	126	0
Kokku muud äritulud	104 518	743 770

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-1 981 539	-1 835 640
Sotsiaalmaksud	-637 655	-600 469
Töötukindlustus	-23 810	-22 071
Kokku tööjõukulud	-2 643 004	-2 458 180
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	208	201

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-4 738	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-463	
Erialaliitude liikmemaksud	-6 677	-7 571	
Annetused ja kingitused	-60 514	-96 102	
Looduskeskkonnamaksud	-782	-2 967	
Muud	-30 807	-1 867	7
Kokku muud ärikulud	-98 780	-113 708	

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-127 754
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-127 754
Intressitulud	31 304	96
Intressitulu laenudelt	30 699	0
Muud intressitulud	605	0
Intressikulud	-159 222	-293 539
Intressikulu laenudelt	-20 522	-137 206
Intressikulu kapitalirendilt	-138 700	-156 333
Kokku finantstulud ja -kulud	-127 918	-421 197

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

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	97 313	6 616	1 067 267	106 920
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	301 783	4 213	273 898	9 229

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 984 299	746 757	7 534 589	1 609 528
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	33 216	3 399 118	156 990	3 272 715
Juhatuse liikme olulise mõju all olev ettevõtte	15 360	0	15 360	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	56 699	50 638

Cristella VT OÜ-ga on kajastatud tehingud kuni 11.04.2011 s.o. perioodil, mil ta kuulus samase konsolideerimisgruppi.

Laenutehingud 2011.a.:

Antud lühiajaline laen emaettevõtte aktsionärile Maral Invest OÜ-le

900 000 eur intressiga 5%, arvestatud intress 2011.a. - 30 699 eur.

Ostetud:

Maral Invest OÜ-lt seadmeid jm.summas 603 740 eur.

Võlgnevus Maral Invest OÜ-le 438 000 eur.

Aruande digitaalallkirjad

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO VAARJA	Juhatuse liige	02.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Eesti Pagar aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Eesti Pagar raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, 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 21, 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 arvandmetajate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Eesti Pagar finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 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

2. aprill 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Eesti Pagar (registrikood: 10080750) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	02.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 867 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	950 661
Kokku	5 818 019
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 818 019
Kokku	5 818 019

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	26136829	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6710401
Telefon	+372 3849260
Faks	+372 6710494
Faks	+372 3849281
E-posti aadress	veikko.vaarja@eestipagar.ee
E-posti aadress	info@eestipagar.ee