

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING PAADI PAGAR

registrikood: 10209267

küla: Järvere küla

vald: Sõmerpalu vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 66629

telefon: +372 5175183

e-posti aadress: paadi.pagar@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Paadi Pagar OÜ põhitegevusalaks on leiva ja saiatoodete valmistamine ning turustamine.

Aruandeperioodil oli töötajate keskmine arv 18 inimest, töötajatele maksti 2011.aastal kokku töötasudeks 76823 eurot ning palgalt arvestati sotsiaalmaksudeks 24268 eurot.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatusel eraldi tasusid 2011.aasta jooksul ei ole makstud.

2011.aastal investeeriti põhivarasse 23618 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eurot)	380222	338871
Käibe kasv	12,2%	-15,5%
Brutokasumi määr %	13,03%	1,27%
Puhaskasum (eurot)	49645	5822
Kasumi kasv	752,7%	-88,23%
Puhasrentaablus	13,05%	1,72%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,61	2,24
ROA	21,84%	2,84%
ROE	33,12%	5,81%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2009 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2009 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	75 379	64 744	2
Nõuded ja ettemaksed	27 023	20 990	3,4
Varud	5 823	5 577	5
Kokku käibevara	108 225	91 311	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	119 001	113 608	6
Kokku põhivara	119 001	113 608	
Kokku varad	227 226	204 919	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	539	0	7
Võlad ja ettemaksed	40 981	40 764	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	41 520	40 764	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 817	63 911	
Kokku pikaajalised kohustused	35 817	63 911	
Kokku kohustused	77 337	104 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 436	8 436	9
Kohustuslik reservkapital	844	844	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 964	85 141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 645	5 823	
Kokku omakapital	149 889	100 244	
Kokku kohustused ja omakapital	227 226	204 919	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	380 222	338 871	10
Muud äritulud	167	160	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-166 625	-173 260	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 860	-42 837	
Tööjõukulud	-101 092	-100 425	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 412	-16 752	
Muud ärikulud	-7 812	-1 440	
Ärikasum (kahjum)	49 588	4 317	
Finantstulud ja -kulud	57	1 505	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 645	5 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 645	5 822	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	49 588	4 317
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 412	16 752
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 395	0
Kokku korrigeerimised	14 807	16 752
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 033	4 284
Varude muutus	-245	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	217	-5 134
Laekunud intressid	57	1 559
Makstud intressid	0	-54
Kokku rahavood äritegevusest	58 391	21 724
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 050	-23 618
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 850	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 200	-23 618
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	539	0
Saadud laenude tagasimaksed	-28 095	-5 290
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 556	-5 290
Kokku rahavood	10 635	-7 184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 744	71 928
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 635	-7 184
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 379	64 744

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	8 436	844	85 141	94 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 823	5 823
31.12.2010	8 436	844	90 964	100 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	49 645	49 645
31.12.2011	8 436	844	140 609	149 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paadi Pagar OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurostja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Kapitaliseeritud kulud 20 %
- Masinad ja seadmed 20 %
- Transpordivahendid 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	75 379	58 494
Tähtajalised hoiused	0	6 250
Kokku raha	75 379	64 744

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	27 006	20 990
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 023	20 990

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 264	0	2 169
Üksikisiku tulumaks	0	1 318	0	1 649
Erisoodustuse tulumaks	17	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	3 435	0	4 489
Kohustuslik kogumispension	0	115	0	117
Töötuskindlustusmaksed	0	449	0	532
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	7 581	0	8 956

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	5 823	5 577
Kokku varud	5 823	5 577

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	46 310	186 950	17 571	17 571	250 831
Akumuleeritud kulum	0	-144 089	0		-144 089
Jääkmaksumus	46 310	42 861	17 571	17 571	106 742
Ostud ja parendused	0	1 134	22 484	22 484	23 618
Amortisatsioonikulu	0	-16 752	0	0	-16 752
31.12.2010					
Soetusmaksumus	46 310	188 084	40 055	40 055	274 449
Akumuleeritud kulum	0	-160 841	0	0	-160 841
Jääkmaksumus	46 310	27 243	40 055	40 055	113 608
Ostud ja parendused	0	9 735	14 314	14 314	24 049
Amortisatsioonikulu	0	-10 412	0	0	-10 412
Müügid	0	-8 244	0	0	-8 244
Muud muutused					0
31.12.2011					
Soetusmaksumus	46 310	184 078	54 369	54 369	284 757
Akumuleeritud kulum	0	-165 756	0	0	-165 756
Jääkmaksumus	46 310	18 322	54 369	54 369	119 001

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 850	3 850
Transpordivahendid	3 850	3 850
Kokku	3 850	3 850

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Elion Ettevõtted AS	539	539		
Lühiajalised laenud kokku	539	539		
Pikaajalised laenud				
Eraisik	35 817	0	35 817	
Pikaajalised laenud kokku	35 817	0	35 817	
Laenukohustused kokku	36 356	539	35 817	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS		0		
Pikaajalised laenud				
Eraisik	63 911		63 911	
Pikaajalised laenud kokku	63 911		63 911	
Laenukohustused kokku	63 911		63 911	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	9 132	7 178
Võlad töövõtjatele	5 003	5 365
Maksuvõlad	7 581	8 956
Muud võlad	19 265	19 256
Kokku võlad ja ettemaksed	40 981	40 755

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	8 436	8 436
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 140 609 eurot(31. detsember 2010: 90 963 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summa. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 111 081 eurot(31. detsembril 2010: 71 861 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 29 528 eurot(31. detsembril 2010: 19 102 eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	380 222	338 871
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	380 222	338 871
Kokku müügitulu	380 222	338 871
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagaritooted	380 222	338 871
Kokku müügitulu	380 222	338 871

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	76 823	75 174
Sotsiaalmaksud	24 269	25 251
Kokku tööjõukulud	101 092	100 425
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	55 082	0	83 176

Aruandeaastal on ettevõtte omanikule on tagastatud lühiajalist laenu summas 28094 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING PAADI PAGAR (registrikood: 10209267) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN JUHKAM	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 645
Kokku	140 609
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	140 609
Kokku	140 609

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	380222	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Juhkam	46312012748		8436 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5175183
E-posti aadress	paadi.pagar@mail.ee