

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts LIIVIMAA PAGAR

registrikood: 10301300

tänavatalu nimi, Aardla 25
maja ja korteri number:

telefon: +372 7470668

faks: +372 7474150

e-posti aadress: pillmann@kiirtee.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Aktsiakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

2016.a. jätkus AS Liivimaa Pagar areng. Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 496 987 eurot ja aasta lõppes kahjumiga 9 219 eurot.

Turule toodi mitmeid uusi tooteid, mis saavutasid hea vastuvõtu tarbijate seas.

Tagasilöögi ettevõtte majandustulemustele andsid kallinenud energiakandjad, laialiveo kallinemine, tööturu olukorraga kohanduv palgatõus, agressiivse müügi suurenemine Eesti kondiitritoodete turul, väga paljude toorainete hindade tuntav tõus ning tarbijate ostukäitumise muutused.

Aasta jooksul jätkati investeerimist seadmetesse. Muretseti juurde palju väikeinventari – koogivorme, küpsetusplaate jms.

Aasta lõpus toodeti traditsiooniliselt suur kogus piparkoogitaigent ja piparkooke.

Hästi töötas müügipunkt Tartu Turuhallis.

Kokkuvõtvalt ei saa 2016.a. majandustulemustega rahule jääda. Tekkinud kahjumi katmiseks on plaanis lähemal ajal vähendada aktsiakapitali.

AS Liivimaa Pagar tegevust juhib üheliikmeline juhatus.

Tartus, 15. juunil 2017.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 921	21 782
Nõuded ja ettemaksed	62 073	65 698
Varud	13 126	13 439
Kokku käibevarad	106 120	100 919
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 378	8 419
Kokku põhivarad	6 378	8 419
Kokku varad	112 498	109 338
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	135 804	123 425
Kokku lühiajalised kohustised	135 804	123 425
Kokku kohustised	135 804	123 425
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	70 494	70 494
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-84 581	-63 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 219	-20 611
Kokku omakapital	-23 306	-14 087
Kokku kohustised ja omakapital	112 498	109 338

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	496 987	511 204
Muud äritulud	807	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-273 991	-275 027
Mitmesugused tegevuskulud	-36 318	-55 875
Tööjõukulud	-190 461	-196 012
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 841	-2 453
Muud ärikulud	-3 402	-2 448
Ärikasum (kahjum)	-9 219	-20 611
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 219	-20 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 219	-20 611

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 219	-20 611
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 841	2 453
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-600	0
Kokku korrigeerimised	2 241	2 453
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 625	-5 997
Varude muutus	313	-125
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 379	29 778
Kokku rahavood äritegevusest	9 339	5 498
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-800	-250
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	600	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-200	-250
Kokku rahavood	9 139	5 248
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 782	16 534
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 139	5 248
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 921	21 782

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	70 494	-63 970	6 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-20 611	-20 611
31.12.2015	70 494	-84 581	-14 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 219	-9 219
31.12.2016	70 494	-93 800	-23 306

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Liivimaa Pagar 2016.a.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.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja panga arvelduskontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Varud

Varad kantakse kuluks keskmise hinna meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse vara kasutusele võtmise hetkel 100%-selt kuludesse.

Põhivara amortisatsiooninorm aasta on 15%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks on OÜ Releia, kelle omanikuks on samuti AS Livimaa Pagar omanik Jaanus pillmann.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	120	0
Sularaha kassas	30 801	21 782
Kokku raha	30 921	21 782

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	62 073	62 073
Ostjatelt laekumata arved	62 459	62 459
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-386	-386
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 073	62 073
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 698	65 698
Ostjatelt laekumata arved	65 698	65 698
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 698	65 698

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	12 955	12 230
Ettemaksed varude eest	171	1 209
Kokku varud	13 126	13 439

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 995	10 492
Üksikisiku tulumaks	3 818	3 941
Sotsiaalmaks	9 385	9 185
Kohustuslik kogumispension	369	391
Töötuskindlustusmaksed	576	577
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 143	24 586

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 988	262 936	264 924	264 924
Akumuleeritud kulum	-1 988	-252 314	-254 302	-254 302
Jääkmaksumus	0	10 622	10 622	10 622
Ostud ja parendused		250	250	250
Amortisatsioonikulu		-2 453	-2 453	-2 453
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 988	263 186	265 174	265 174
Akumuleeritud kulum	-1 988	-254 767	-256 755	-256 755
Jääkmaksumus	0	8 419	8 419	8 419
Ostud ja parendused		800	800	800
Amortisatsioonikulu		-2 841	-2 841	-2 841
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	261 687	261 687	261 687
Akumuleeritud kulum	0	-255 309	-255 309	-255 309
Jääkmaksumus	0	6 378	6 378	6 378

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	600	
Transpordivahendid	600	
Kokku	600	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	11 504	11 504
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2016	31.12.2015
Üle 5 aasta	11 504	11 504

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	97 645	97 645
Võlad töövõtjatele	15 016	15 016
Maksuvõlad	23 143	23 143
Kokku võlad ja ettemaksed	135 804	135 804
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	83 639	83 639
Võlad töövõtjatele	15 200	15 200
Maksuvõlad	24 586	24 586
Kokku võlad ja ettemaksed	123 425	123 425

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	70 494	70 494
Aktsiate arv (tk)	1 103	1 103
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	496 987	511 204
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	496 987	511 204
Kokku müügitulu	496 987	511 204
Müügitulu tegevusalade lõikes		
pagaritööstus	496 987	511 204
Kokku müügitulu	496 987	511 204

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	600	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	207	0
Kokku muud äritulud	807	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-192 071	-194 942
Energia	-18 998	-18 048
Elektrienergia	-10 109	-9 588
Soojusenergia	-8 889	-8 460
Transpordikulud	-51 418	-50 533
Üür ja rent	-11 504	-11 504
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-273 991	-275 027

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-145 470	-149 779
Sotsiaalmaksud	-43 784	-46 233
haigusraha	-1 207	0
Kokku tööjõukulud	-190 461	-196 012
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	20

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahhid, viivised ja hüvitised	3 402	2 448
Kokku muud ärikulud	3 402	2 448

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	18 092	9 614

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	19 579	22 777

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 710	7 299

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.12.2018

aktsiaselts LIIVIMAA PAGAR (registrikood: 10301300) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PILLMANN	Juhatuse liige	05.12.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts LIIVIMAA PAGAR aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts LIIVIMAA PAGAR (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu asjaolu - Omakapitali vähenemine

Aktsiaseltsi netovara seisuga 31.12.2016 ei vasta Äriseadustiku § 301 nõuetele. Aktsionäride üldkoosolek peab vastu võtma otsuse Äriseadustiku § 301 paragrahvis toodud abinõude rakendamiseks, et viia netovara vastavusse seaduses kehtestatud nõuetega.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeauditiitori number 55

Osatühing Audiitorfirma Klea

Audiitorettevõtja tegevusloa number 18

Rüütli tn 51, Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, 80010

17.12.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts LIIVIMAA PAGAR (registrikood: 10301300) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	17.12.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-84 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 219
Kokku	-93 800
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-93 800
Kokku	-93 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	496987	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7470668
Faks	+372 7474150
E-posti aadress	pillmann@kiirtee.ee