

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Pagari-Liisu

registrikood: 10488907

tänavatalu nimi, Vana-Veerenni tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 5137138, +372 6462718

e-posti aadress: liis@pagariliisu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Üldhalduskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2022.majandusaastal oli firma netokäive 175 693 euri. Valmistati ja müüdi kohvikus kondiitritooteid. Firma kasumiks kujunes 3001 euri.

OÜ Pagari-Liisu keskmine töötajate arv oli viis. 2022. aastal olid ettevõtte tööjõukulud 86 821 euri.

Juhatuse liikmele liikmepalka ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 791	70 853	
Nõuded ja ettemaksed	2 392	2 202	
Varud	24 064	23 914	2
Kokku käibevarad	87 247	96 969	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 728	5 652	4
Kokku põhivarad	20 728	5 652	
Kokku varad	107 975	102 621	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	33 152	30 800	
Kokku lühiajalised kohustised	33 152	30 800	
Kokku kohustised	33 152	30 800	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	17 545	17 545	
Kohustuslik reservkapital	717	717	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 560	52 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001	682	
Kokku omakapital	74 823	71 821	
Kokku kohustised ja omakapital	107 975	102 621	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	175 693	142 426	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-65 194	-49 722	
Brutokasum (-kahjum)	110 499	92 704	
Üldhalduskulud	-107 301	-93 230	6
Muud äritulud	0	1 204	
Muud ärikulud	-200	0	
Ärikasum (kahjum)	2 998	678	
Intressitulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 001	682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001	682	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ PAGARI-LIISU 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse hea tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ PAGARI-LIISU kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses ärikuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 385 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Masinad, seadmed, inventar	3-5 aastat	10-40%
----------------------------	------------	--------

9

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	22 333	23 160
Ettemaksed varude eest	1 731	754
Kokku varud	24 064	23 914

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 323	606
Üksikisiku tulumaks	592	1 234
Sotsiaalmaks	1 659	3 522
Kohustuslik kogumispension	101	248
Töötuskindlustusmaksed	111	270
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 786	5 880

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	30 727	30 727
Akumuleeritud kulum	-22 759	-22 759
Jääkmaksumus	7 968	7 968
Amortisatsioonikulu	-2 316	-2 316
31.12.2021		
Soetusmaksumus	30 727	30 727
Akumuleeritud kulum	-25 075	-25 075
Jääkmaksumus	5 652	5 652
Ostud ja parendused	18 684	18 684
Muud ostud ja parendused	18 684	18 684
Amortisatsioonikulu	-3 608	-3 608
31.12.2022		
Soetusmaksumus	49 411	49 411
Akumuleeritud kulum	-28 683	-28 683
Jääkmaksumus	20 728	20 728

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 693	142 426
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	175 693	142 426
Kokku müügitulu	175 693	142 426
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kondiitritoote valmistamine ja müük	122 985	92 577
Kohvik	52 708	49 849
Kokku müügitulu	175 693	142 426

Lisa 6 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	16 872	15 008
Tööjõukulud	86 821	75 906
Amortisatsioonikulu	3 608	2 316
Kokku üldhalduskulud	107 301	93 230

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	64 964	56 749
Sotsiaalmaksud	21 857	19 157
Kokku tööjõukulud	86 821	75 906
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Puudusid soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

osaühing Pagari-Liisu (registrikood: 10488907) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS VELTMANN	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 001
Kokku	56 561

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	122985	70.00%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	52708	30.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Veltmann	35404300379	Eesti	4035 EUR (Lihtomand)
Peeter Veltmann	37810290283	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4035 EUR (Lihtomand)
Liis Veltmann	45006070293	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	9475 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6462718
Mobiiltelefon	+372 5137138
E-posti aadress	liis@pagariliisu.ee