

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Pagari-Liisu

registrikood: 10488907

tänavatalu nimi, Vana-Veerenni 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Varud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Üldhalduskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2012. aastal jätkus OÜ Pagari-Liisu traditsiooniline äritegevus. Kondiitritoodete valmistamine ja müük. 2012. aastal moodustas OÜ Pagari-Liisu müügitulu 179290 eurot. Puhaskasumiks kujunes 14597 eurot. Aruandeperioodil põhivarasse ei investeeritud.

2013-ndal aastal valmistati ja müüdi kondiitritooteid summas 171850 eurot. Puhaskasumiks kujunes 7854 eurot. Põhivarasse investeeriti 2194 eurot. Soetati seadmeid.

2014-ndal aastal valmistati ja müüdi kondiitritooteid summas 171202 eurot. Puhaskasumiks kujunes 10231 euri.

OÜ Pagari-Liisu keskmine töötajate arv majandusaastal oli seitse töötajat. 2014 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 88290 eurot.

2015-ndal aastal valmistati ja müüdi kondiitritooteid summas 183705 eurot. Firma kasumiks kujunes 23758 euri.

OÜ Pagari-Liisu keskmine töötajate arv oli kuus töötajat. 2015 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 80469 euri.

Juhatuse liikmele liikmepalka ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	91 024	65 633
Nõuded ja ettemaksed	541	2 161
Varud	7 935	6 093
Kokku käibevara	99 500	73 887
Põhivara		
Materiaalne põhivara	11 005	13 500
Kokku põhivara	11 005	13 500
Kokku varad	110 505	87 387
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	16 381
Kokku lühiajalised kohustused	0	16 381
Kokku kohustused	15 741	16 381
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	17 576	17 576
Kohustuslik reservkapital	717	717
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 713	42 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 758	10 231
Kokku omakapital	94 764	71 006
Kokku kohustused ja omakapital	110 505	87 387

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	183 705	171 202
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-47 680	-51 703
Brutokasum (-kahjum)	136 025	119 499
Üldhalduskulud	-112 610	-118 993
Muud äritulud	661	10 087
Muud ärikulud	-250	-222
Ärikasum (kahjum)	23 826	10 371
Intressikulud	-68	-140
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 758	10 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 758	10 231

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 826	10 371
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 108	4 081
Muud korrigeerimised	-149	0
Kokku korrigeerimised	2 959	4 081
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 620	-1 672
Varude muutus	-1 842	1 447
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-640	1 564
Laekunud intressid	6	0
Makstud intressid	74	0
Kokku rahavood äritegevusest	26 003	15 791
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-612	-10 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-612	-10 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-140
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-140
Kokku rahavood	25 391	5 651
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 633	59 982
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 391	5 651
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 024	65 633

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	17 576	717	42 482	60 775
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	17 576	717	42 482	60 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 231	10 231
31.12.2014	17 576	717	52 713	71 006
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	17 576	717	52 713	71 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 758	23 758
31.12.2015	17 576	717	76 471	94 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ PAGARI-LIISU 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermis- 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 ilmnunud 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.

Intrassitulu 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	7 935	6 093
Kokku varud	7 935	6 093

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 618		2 109
Üksikisiku tulumaks		1 685		2 017
Sotsiaalmaks		3 548		4 098
Kohustuslik kogumispension		234		258
Töötuskindlustusmaksed		227		333
Ettemaksukonto jääk	2 167		1 830	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 167	8 312	1 830	8 815

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	29 513	29 513
Akumuleeritud kulum	-21 932	-21 932
Jääkmaksumus	7 581	7 581
Amortisatsioonikulu	-4 081	-4 081
Muud muutused	10 000	10 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	18 263	18 263
Akumuleeritud kulum	-4 763	-4 763
Jääkmaksumus	13 500	13 500
Ostud ja parendused	612	612
Amortisatsioonikulu	-3 108	-3 108
Muud muutused	1	1
31.12.2015		
Soetusmaksumus	18 875	18 875
Akumuleeritud kulum	-7 870	-7 870
Jääkmaksumus	11 005	11 005

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	183 705	171 202
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	183 705	171 202
Kokku müügitulu	183 705	171 202
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kondiitritoode valmistamine ja müük	183 705	171 202
Kokku müügitulu	183 705	171 202

Lisa 6 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	29 033	26 622
Tööjõukulud	80 469	88 290
Amortisatsioonikulu	3 108	4 081
Kokku üldhalduskulud	112 610	118 993

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	60 328	65 898
Sotsiaalmaksud	20 141	22 392
Kokku tööjõukulud	80 469	88 290
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Puudusid soodustused		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

osaühing Pagari-Liisu (registrikood: 10488907) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS VELTMANN	Juhatuse liige	27.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 758
Kokku	76 471
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 471
Kokku	76 471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	183705	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liis Veltmann	45006070293		11803 EUR
Peeter Veltmann	35404300379		5742 EUR

Sidevahendid

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