

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Pagari-Liisu

registrikood: 10488907

tänava/talu 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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Üldhalduskulud	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2011. aastal jätkus OÜ Pagari-Liisu traditsiooniline äritegevus. Kondiitritoodete valmistamine ja müük. 2011. aastal moodustas OÜ Pagari-Liisu müügitulu 155173 eurot. Puhaskasumiks kujunes 2691 eurot.

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 500 eurot.

2012-ndal aastal valmistati ja müüdi kondiitritooteid summas 179290 eurot. Puhaskasumiks kujunes 14597 eurot. Põhivarasse ei investeeritud.

OÜ Pagari-Liisu keskmine töötajate arv majandusaastal oli kaheksa töötajat. 2012 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 80176 eurot.

Juhatuse liikmele liikmepalka ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse deklaratsioon						
OÜ PAGARI-LIISU juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:						
q raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;						
q raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ PAGARI-LIISU finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;						
q kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;						
OÜ PAGARI-LIISU on jätkuvalt tegutsev.						

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	43 371	26 110
Nõuded ja ettemaksed	270	113
Varud	6 259	9 186
Kokku käibevara	49 900	35 409
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 317	15 448
Kokku põhivara	10 317	15 448
Kokku varad	60 217	50 857
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 296	12 533
Kokku lühiajalised kohustused	7 296	12 533
Kokku kohustused	7 296	12 533
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	17 576	17 576
Kohustuslik reservkapital	717	717
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 031	17 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 597	2 691
Kokku omakapital	52 921	38 324
Kokku kohustused ja omakapital	60 217	50 857

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	179 290	155 173
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-56 857	-51 522
Brutokasum (-kahjum)	122 433	103 651
Üldhalduskulud	-106 799	-106 628
Muud äritulud	367	7 628
Muud ärikulud	-1 410	-1 965
Ärikasum (kahjum)	14 591	2 686
Finantstulud ja -kulud	6	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 597	2 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 597	2 691

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 591	2 686
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 131	5 241
Kokku korrigeerimised	5 131	5 241
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-157	441
Varude muutus	2 927	3 413
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 237	355
Laekunud intressid	6	0
Kokku rahavood äritegevusest	17 261	12 136
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-500
Laekunud intressid	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-495
Kokku rahavood	17 261	11 641
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 110	14 469
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 261	11 641
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 371	26 110

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	17 576	717	17 340	35 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 691	2 691
31.12.2011	17 576	717	20 031	38 324
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	17 576	717	20 031	38 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 597	14 597
31.12.2012	17 576	717	34 628	52 921

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ PAGARI-LIISU 2012. 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 lisa 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 kaudselt 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 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.

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

Rahavoogude aruanne

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 418		2 460
Üksikisiku tulumaks		1 541		1 578
Sotsiaalmaks		3 323		3 457
Kohustuslik kogumispension		196		191
Töötuskindlustusmaksed		351		426
Ettemaksukonto jääk	7 997		3 401	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 997	6 829	3 401	8 112

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	6 259	9 186
Kokku varud	6 259	9 186

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	31 659	31 659
Akumuleeritud kulum	-11 470	-11 470
Jääkmaksumus	20 189	20 189
Ostud ja parendused	500	500
Amortisatsioonikulu	-5 241	-5 241
31.12.2011		
Soetusmaksumus	31 063	31 063
Akumuleeritud kulum	-15 615	-15 615
Jääkmaksumus	15 448	15 448
Amortisatsioonikulu	-5 131	-5 131
31.12.2012		
Soetusmaksumus	28 198	28 198
Akumuleeritud kulum	-17 881	-17 881
Jääkmaksumus	10 317	10 317

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 290	155 173
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 290	155 173
Kokku müügitulu	179 290	155 173
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kondiitritoodete valmistamine ja müük	179 290	155 173
Kokku müügitulu	179 290	155 173

Lisa 6 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	21 492	14 271
Tööjõukulud	80 176	87 116
Amortisatsioonikulu	5 131	5 241
Kokku üldhalduskulud	106 799	106 628

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	59 687	64 829
Sotsiaalmaksud	20 489	22 286
Kokku tööjõukulud	80 176	87 115
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	5 461
Puudusid soodustused		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2013

osaühing Pagari-Liisu (registrikood: 10488907) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS VELTMANN	Juhatuse liige	28.05.2013
Resolutsioon:	Aastaruanne kajastab õigesti firma finantsseisundit.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 597
Kokku	34 628
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 628
Kokku	34 628

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	179290	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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