

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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
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..

OÜ Pagari-Liisu keskmine töötajate arv majandusaastal oli kaheksa töötajat. 2011 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 87116 eurot.

Juhatuse liikmetele 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	26 110	14 469
Nõuded ja ettemaksed	113	554
Varud	9 186	12 599
Kokku käibevara	35 409	27 622
Põhivara		
Materiaalne põhivara	15 448	20 189
Kokku põhivara	15 448	20 189
Kokku varad	50 857	47 811
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	12 533	12 178
Kokku lühiajalised kohustused	12 533	12 178
Kokku kohustused	12 533	12 178
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	17 576	17 576
Kohustuslik reservkapital	717	717
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 340	16 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 691	1 188
Kokku omakapital	38 324	35 633
Kokku kohustused ja omakapital	50 857	47 811

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	155 173	131 163
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-51 522	-39 416
Brutokasum (-kahjum)	103 651	91 747
Üldhalduskulud	-106 628	-101 703
Muud äritulud	7 628	11 189
Muud ärikulud	-1 965	-739
Äriksu (kahju)	2 686	494
Finantstulud ja -kulud	5	693
Kasum (kahju) enne tulumaksustamist	2 691	1 187
Aruandeaasta kasum (kahju)	2 691	1 187

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 686	494
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 241	5 433
Kokku korrigeerimised	5 241	5 433
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	441	-511
Varude muutus	3 413	-3 886
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	355	-3 383
Kokku rahavood äritegevusest	12 136	-1 853
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-500	0
Laekunud intressid	5	693
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-495	693
Kokku rahavood	11 641	-1 160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 469	15 629
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 641	-1 160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 110	14 469

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	17 576	717	16 152	34 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 188	1 188
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ PAGARI-LIISU 2011. 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. 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.

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)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 460		1 555
Üksikisiku tulumaks		1 578		1 636
Sotsiaalmaks		3 457		3 484
Kohustuslik kogumispension		191		180
Töötuskindlustusmaksed		426		433
Ettemaksukonto jääk	3 401		3 536	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 401	8 112	3 536	7 288

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	9 186	12 599
Kokku varud	9 186	12 599

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	41 027	41 027
Akumuleeritud kulum	-15 405	-15 405
Jääkmaksumus	25 622	25 622
Amortisatsioonikulu	-5 433	-5 433
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

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 173	131 163
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	155 173	131 163
Kokku müügitulu	155 173	131 163
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kondiitritoodete valmistamine ja müük	155 173	131 163
Kokku müügitulu	155 173	131 163

Lisa 6 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	14 271	14 329
Tööjõukulud	87 116	81 941
Amortisatsioonikulu	5 241	5 433
Kokku üldhalduskulud	106 628	101 703

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	64 829	60 993
Sotsiaalmaksud	22 286	20 944
Kokku tööjõukulud	87 115	81 937
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 461	8 436
Puudusid soodustused		

Puudusid tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Pagari-Liisu (registrikood: 10488907) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS VELTMANN	Juhatuse liige	17.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 691
Kokku	20 031
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 031
Kokku	20 031

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	155173	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