

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Pagariäri OÜ

registrikood: 11704537

tänavatalu nimi, Variku 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 59110

telefon: +372 5089911

e-posti aadress: sepi@online.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Pagariäri OÜ on asutatud 2009 aasta augustis. Pagariäri OÜ on ettevõtte, mis algselt plaanis tegeleda pagari ja kondiitritoodete tootmise ja müügiga. Kuna 2012 aastal selgus, et omapoolsest teabest ja oskusest pagariäri käivitada jäi väheseks tuli anda ruumid rendile.

Pagariäri OÜ on registreeritud käibemaksukohustuslasena.

Ettevõtte on alates septembrist 2010 aasta üks osanik ning juhatusse kuulub üks liige.

2011 aastal osteti välja ruumid Investment Grupp OÜ-lt mida oli eelnevalt renditud samalt OÜ-lt. Kuna investeeringute maht remonti oli väga suur sai otstarbekaks riskide hajutamine ruumide väljaostmisega.

Tulud, kulud ja kasum 2014. aastal Pagariäri OÜ-l müügitulu tuli ruumide rendist ja kommunaalteenuse osutamisest. 2012 aastal sõlmiti üürileping Pööripäev OÜ ga.

Pagariäri OÜ 2014 aasta majandustegevuse kasumiks oli 1068 eurot.

Personal Pagariäri OÜ-l oli 2014 majandusaastal 1 töötaja. 2014. aastal tegi ettevõtte kulutusi tööjõule 6088 eurot.

Juhatusel liikmetel ei ole ettenähtud seadusandluses kehtestatud erinevaid kompensatsioone ega hüvitisi ei nende tagasikutsumisel või omal soovil lahkumisel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks Pagariäri OÜ põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal hoida häid suhteid rentnikuga.

Eesmärgiks on 2015 aastal majandustegevusega kasumiosa suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	189	1 290	
Nõuded ja ettemaksed	4 257	6 373	
Kokku käibevara	4 446	7 663	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	73 120	75 845	3
Kokku põhivara	73 120	75 845	
Kokku varad	77 566	83 508	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	85 647	92 567	4
Võlad ja ettemaksed	9 330	9 420	5
Kokku lühiajalised kohustused	94 977	101 987	
Kokku kohustused	94 977	101 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 035	-21 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 068	388	
Kokku omakapital	-17 411	-18 479	
Kokku kohustused ja omakapital	77 566	83 508	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	20 220	19 649	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 606	-7 022	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 215	-3 368	
Tööjõukulud	-6 088	-5 628	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 725	-2 725	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 586	906	
Intressikulud	-518	-518	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 068	388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 068	388	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 586	906	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 725	2 725	3
Kokku korrigeerimised	2 725	2 725	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 116	2 394	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-608	-4 745	2,5
Kokku rahavood äritegevusest	5 819	1 280	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 920	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 920	0	
Kokku rahavood	-1 101	1 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 290	10	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 101	1 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	189	1 290	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	-21 423	-18 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	388	388
31.12.2013	2 556	-21 035	-18 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 068	1 068
31.12.2014	2 556	-19 967	-17 411

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pagariäri 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640,- eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-10%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Pagariäri aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	673	0	4 865	0
Üksikisiku tulumaks	0	42	0	42
Sotsiaalmaks	0	229	0	116
Töötuskindlustusmaksed	0	13	0	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	673	284	4 865	168

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	74 839	4 942	1 200	6 142	80 981
Akumuleeritud kulum	-374	-1 977	-60	-2 037	-2 411
Jääkmaksumus	74 465	2 965	1 140	4 105	78 570
Amortisatsioonikulu	-1 497	-988	-240	-1 228	-2 725
31.12.2013					
Soetusmaksumus	74 839	4 942	1 200	6 142	80 981
Akumuleeritud kulum	-1 871	-2 965	-300	-3 265	-5 136
Jääkmaksumus	72 968	1 977	900	2 877	75 845
Amortisatsioonikulu	-1 497	-988	-240	-1 228	-2 725
31.12.2014					
Soetusmaksumus	74 839	4 942	1 200	6 142	80 981
Akumuleeritud kulum	-3 368	-3 953	-540	-4 493	-7 861
Jääkmaksumus	71 471	989	660	1 649	73 120

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	85 647	85 647		
Lühiajalised laenud kokku	85 647	85 647		
Laenukohustused kokku	85 647	85 647		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	92 567	92 567		
Lühiajalised laenud kokku	92 567	92 567		
Laenukohustused kokku	92 567	92 567		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	700	700
Võlad töövõtjatele	343	343
Maksuvõlad	284	284
Muud võlad	8 003	8 003
Intressivõlad	2 993	2 993
Muud viitvõlad	5 010	5 010
Kokku võlad ja ettemaksed	9 330	9 330

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	564	564
Maksuvõlad	168	168
Muud võlad	8 688	8 688
Intressivõlad	2 475	2 475
Muud viitvõlad	6 213	6 213
Kokku võlad ja ettemaksed	9 420	9 420

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 544	4 200
Sotsiaalmaksud	1 544	1 428
Kokku tööjõukulud	6 088	5 628
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 584	88 640	1 507	101 226

2014	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 185	6 920
2013	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 649	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2015

Pagariäri OÜ (registrikood: 11704537) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR MURUMÄGI	Juhatuse liige	08.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 068
Kokku	-19 967
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 967
Kokku	-19 967

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 068
Kokku	-19 967
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 967
Kokku	-19 967

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20185	99.83%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Murumägi	36309135222	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5089911
E-posti aadress	sepi@online.ee