

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Teie Pagar OÜ

registrikood: 11704537

tänavatalu nimi, Variku 8

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 59110

telefon: +372 5070160

e-posti aadress: teiepagar@teiepagar.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	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Teie Pagar OÜ on asutatud 2009 aasta augustis. Teie Pagar OÜ on ettevõtte, mis hakkab tegelema pagari ja kondiitritoodete tootmise ja müügiga.

Teie Pagar 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

2011. aastal Teie Pagar OÜ-l müügitulu puudus. Teie Pagar OÜ kasutas laene Investment Grupp OÜ-lt ruumide väljaostuks ja remondiks.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti teostatavasse remonti Variku 8 Tartus ostetud ruumides.

Personal

Teie Pagar osaühingul majandusaastal töötajaid ei olnud.

Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud seadusandluses kehtestatust erinevaid kompensatsioone ega hüvitisi nende tagasikutsumisel või omal soovil lahkumisel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Teie Pagar OÜ põhieesmärgiks on järgmisel majandusaastal viia lõpule remont nüüdseks väljaostetud ruumides Variku 8 Tartus. Võtta tööle pagar-kondiiter ja alustada pagari ja kondiitritoodete tootmisega ja loodavas kaupluses müügiga. Eesmärgiks on 2012 aastal majandustegevusega kasumisse jõudmine.

Ivar Murumägi juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65	123	
Nõuded ja ettemaksed	5 932	3 233	
Kokku käibevara	5 997	3 356	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	69 296	11 643	3
Kokku põhivara	69 296	11 643	
Kokku varad	75 293	14 999	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	73 842	10 737	4
Võlad ja ettemaksed	5 901	2 239	5
Kokku lühiajalised kohustused	79 743	12 976	
Kokku kohustused	79 743	12 976	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-533	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 473	-533	
Kokku omakapital	-4 450	2 023	
Kokku kohustused ja omakapital	75 293	14 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4	0
Mitmesugused tegevuskulud	-4 297	-534
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-988	0
Ärikasum (kahjum)	-5 289	-534
Finantstulud ja -kulud	-1 184	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 473	-534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 473	-534

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 289	-534
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	988	0
Kokku korrigeerimised	988	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 466	-3 232
Varude muutus	767	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 477	2 239
Kokku rahavood äritegevusest	-4 523	-1 527
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-58 641	-11 643
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 640	-11 643
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	63 105	10 737
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	63 105	10 737
Kokku rahavood	-58	-2 433
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58	-2 433
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65	123

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-533	-533
31.12.2010	2 556	-533	2 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-6 473	-6 473
31.12.2011	2 556	-7 006	-4 450

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Teie Pagar 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

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 algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-10%

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele 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.

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 21/79 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 Teie Pagar 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 932	0	2 466	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 932	0	2 466	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
Ostud ja parendused	0	0	0	0	11 643	11 643	11 643
31.12.2010							
Soetusmaksumus	0	0	0	0	11 643	11 643	11 643
Jääkmaksumus	0	0	0	0	11 643	11 643	11 643
Ostud ja parendused	44 739	4 942	1 200	6 142	7 760	7 760	58 641
Amortisatsioonikulu	0	-988	0	-988	0	0	-988
31.12.2011							
Soetusmaksumus	44 739	4 942	1 200	6 142	19 403	19 403	70 284
Akumuleeritud kulum	0	-988	0	-988	0	0	-988
Jääkmaksumus	44 739	3 954	1 200	5 154	19 403	19 403	69 296

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	73 842	73 842		
Lühiajalised laenud kokku	73 842	73 842		
Laenukohustused kokku	73 842	73 842		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenukohustused	10 737	10 737		
Lühiajalised laenud kokku	10 737	10 737		
Laenukohustused kokku	10 737	10 737		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud võlad	5 901	2 239
Intressivõlad	1 185	0
Muud viitvõlad	4 716	2 239
Kokku võlad ja ettemaksed	5 901	2 239

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	73 842	0	10 737

Aruande digitaalallkirjad

Teie Pagar OÜ (registrikood: 11704537) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR MURUMÄGI	Juhatuse liige	25.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 473
Kokku	-7 006
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 006
Kokku	-7 006

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 473
Kokku	-7 006
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 006
Kokku	-7 006

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Murumägi	36309135222	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5070160
E-posti aadress	teiepagar@teiepagar.ee