

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Pagarini

registrikood: 11978884

tänava/talu nimi, Tehnika tn 26

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50104

telefon: +372 7315593, +372 5042026

faks: +372 7315593

e-posti aadress: ragnar.puhk@pagarini.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Lisa 16 Lisa 16 Negatiivne käibekapital	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ Pagarini on asutatud 2010.aastal. Kuni 2016 aasta juunikuuni kandis ettevõtte ärinime Astri Tootmine OÜ. Ettevõtte põhitegevusalaks on kondiitritoodete tootmine ja toodangut turustatakse Eesti Vabariigis ning ka väljaspool Eestit.

OÜ Pagarini müügitulu 2022. aastal oli 4,71 miljonit eurot (2021. aastal 3,14 miljonit eurot). Muud äritulud moodustasid 2022. aastal kogutuludest 4,93% ehk 232 231 eurot (2021. aastal vastavalt 0,43% ehk 13 612 eurot). Ettevõtte lõpetas majandusaasta 201 393 eurose kasumiga (2021.a. 26 412 eurose kasumiga).

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 567856 eurot, millest 470 745 eurot investeeriti uude tootmishoonesse. (2021.a. 526 600 eurot).

2022. aastal oli Pagarini keskmine töötajate arv 78 (2021.a. 69 töötajat) ja tööjõukulu kokku 1 200 613 eurot (2021.a. 863 857 eurot).

2023. majandusaasta eesmärgiks on endiselt hoida endiselt toodete stabiilset kvaliteeti, laiendada tootevalikut rahuldamiseks klientide ootusi ning suurendada toodete müüki Eesti turul ja ekspordi mahtu lähiriikidesse.

OÜ Pagarini peamine tegevusala on kondiitritoodete valmistamine, nende müük. Järgmise majandusaasta suuremateks investeeringuteks on jätkuvalt kondiitritoodete valmistamiseks mõeldud seadmed kuna toodangu mahud suurenevad. Oluliseimateks uurimis- ja arendustegevuse projektideks ning nendega seotud väljaminekuteks aruandeaastal ja järgmistel aastatel loetakse tootearendust, etikettide ning erinevate tordikarpide arendustöid.

Ettevõtte ei eksisteeri tähelepanuväärset hooajalisust. Toodame ja turustame aastaringselt stabiilselt, küll aga erinevatel tähtpäevadel on müügid kõrgemad kui igapäevaselt.

Aruande koostamise perioodil ei ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud		
	2022	2021
Puhaskasumimarginal (puhaskasum/müügitulu)	4,27	0,84
Ärikasumimarginal (ärikasum/müügitulu)	5,72	2,78
Omakapitali määr (omakapital/koguaktivad)	30,02	29,77
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lüh.kohustused)	0,43	0,53
Tööjõukulud müügitulust (tööjõukulud/müügitulu)	25,47	27,539

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71	98	2
Nõuded ja ettemaksed	261 243	306 632	3
Varud	564 187	336 490	4
Kokku käibevarad	825 501	643 220	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 489 430	4 037 976	5
Immateriaalsed põhivarad	6 447	9 326	6
Kokku põhivarad	4 495 877	4 047 302	
Kokku varad	5 321 378	4 690 522	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 095 638	785 795	7
Võlad ja ettemaksed	813 310	417 639	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 908 948	1 203 434	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 814 905	2 090 956	
Kokku pikaajalised kohustised	1 814 905	2 090 956	
Kokku kohustised	3 723 853	3 294 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 393 320	1 366 908	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 393	26 412	
Kokku omakapital	1 597 525	1 396 132	
Kokku kohustised ja omakapital	5 321 378	4 690 522	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 712 806	3 138 243	10
Muud äritulud	232 231	13 612	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	126 006	17 037	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 986 101	-1 776 565	12
Mitmesugused tegevuskulud	-413 807	-278 213	
Tööjõukulud	-1 200 613	-863 857	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-186 983	-151 277	5, 6
Muud ärikulud	-13 811	-11 625	
Ärikasum (kahjum)	269 728	87 355	
Intressikulud	-68 335	-60 943	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 393	26 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 393	26 412	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	269 728	87 355	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	186 983	151 277	5, 6
Kokku korrigeerimised	186 983	151 277	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	45 389	-58 411	
Varude muutus	-227 697	-126 962	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-218 059	-67 805	
Makstud intressid	-68 335	-60 943	14
Muud rahavood äritegevusest	-5 127	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-17 118	-75 489	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-97 111	-526 600	
Antud laenud	0	-100 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-97 111	-626 600	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	399 000	843 600	7
Saadud laenude tagasimaksed	-322 742	-393 034	
Arvelduskrediidi saldo muutus	85 944	212 601	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-48 000	-36 000	
Makstud dividendid	0	-30 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	114 202	597 167	
Kokku rahavood	-27	-104 922	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98	105 020	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27	-104 922	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71	98	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	1 396 907	1 399 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 412	26 412
Väljakuulutatud dividendid			-30 000	-30 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2021	2 556	256	1 393 320	1 396 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)			201 393	201 393
31.12.2022	2 556	256	1 594 713	1 597 525

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pagarini 2022. a. raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesoleva aruande puhul on tegu keskmise suurusega ettevõtte aruandega.

Raha

Rahana käsitletakse arveldusarvel ja kassas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõuded.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõuded.

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alatest 600 eur.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara all kajastatakse ka lõpetamata ehitised ning ettemaksed. Ettemaksed materiaalse põhivara eest kajastuvad täissummas. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne vara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav

mitterahaline vara (soetusmaksumus alates 600 €), mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema

soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad:

Maad ei amortiseerita

Transpordivahendid 15 -25% aastas;

Arvutustehnika 20-35% aastas;

Masinad ja seadmed 10-30% aastas;

Muu inventar 20-35% aastas;

Immateriaalne põhivara 10-30% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist. Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustuste all tuuakse välja tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstakse välja kogu jaotamata kasum. Määr arvutatakse seaduse alusel kehtiva määra alusel.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha	71	98
Kokku raha	71	98

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	243 959	243 959	
Ostjatelt laekumata arved	243 959	243 959	
Ettemaksed	14 422	14 422	
Tulevaste perioodide kulud	12 872	12 872	
Muud makstud ettemaksed	1 550	1 550	
Sõidukite osamaksete tulevaste perioodide kulud	2 862	2 862	
Kokku nõuded ja ettemaksed	261 243	261 243	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	166 931	166 931	
Ostjatelt laekumata arved	166 931	166 931	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55	
Laenunõuded	100 000	100 000	15
Ettemaksed	29 409	29 409	
Tulevaste perioodide kulud	27 162	27 162	
Muud makstud ettemaksed	2 247	2 247	
Sõidukite osamaksete tulevaste perioodide kulud	3 982	3 982	
Ettemaks mat.pv. eest	6 255	6 255	
Kokku nõuded ja ettemaksed	306 632	306 632	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	433 524	298 306
Valmistoodang	126 669	34 190
Ettemaksed varude eest	3 994	3 994
Ettemaksed hankijatele	3 994	3 994
Kokku varud	564 187	336 490

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	789 100	2 712 655	14 510	950 723	965 233	0	4 466 988
Akumuleeritud kulum	0	-125 126	-13 491	-290 373	-303 864	0	-428 990
Jääkmaksumus	789 100	2 587 529	1 019	660 350	661 369	0	4 037 998
Ostud ja parendused		490 258	6 128	32 150	38 278	107 000	635 536
Amortisatsioonikulu		-70 179	-1 420	-112 505	-113 925		-184 104
31.12.2022							
Soetusmaksumus	789 100	3 202 913	20 638	982 873	1 003 511	107 000	5 102 524
Akumuleeritud kulum		-195 305	-14 911	-402 878	-417 789	0	-613 094
Jääkmaksumus	789 100	3 007 608	5 727	579 995	585 722	107 000	4 489 430

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	15 910	6 875	22 785
Akumuleeritud kulum	-6 496	-3 997	-10 493
Jääkmaksumus	9 414	2 878	12 292
Amortisatsioonikulu	-1 592	-1 374	-2 966
31.12.2021			
Soetusmaksumus	15 910	6 875	22 785
Akumuleeritud kulum	-8 088	-5 371	-13 459
Jääkmaksumus	7 822	1 504	9 326
Amortisatsioonikulu	-1 590	-1 289	-2 879
31.12.2022			
Soetusmaksumus	15 910	6 875	22 785
Akumuleeritud kulum	-9 678	-6 660	-16 338
Jääkmaksumus	6 232	215	6 447

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen EP	340 000	340 000			2,00%	EUR	31.12.2024	
Lühiajaline laen kr. asutuselt	286 113	286 113			3,50%	EUR	07.11.2025	
Lühiajaline laen arv.kr.	293 133	293 133			2,95%	EUR	31.12.2024	
Lühiajaline laen	13 392	13 392			2,99%	EUR	27.03.2024	
Lühiajaline laen	60 000	60 000			3,00%	EUR	30.09.2024	15
Lühiajaline laen	55 000	55 000				EUR		
Lühiajalised laenud kokku	1 047 638	1 047 638						
Pikaajalised laenud								
Ettevõtte laen	200 000		200 000		2,50%	EUR	30.06.2026	
Pikaajaline laen	1 256 615		1 256 615		2,50%	EUR	07.11.2025	
Pikaajaline laen	1 690		1 690		2,99%	EUR	27.03.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 458 305		1 458 305					
Kapitalirendikohustised kokku	404 600	48 000	240 000	116 600				
Laenukohustised kokku	2 910 543	1 095 638	1 698 305	116 600				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen EP	240 000	240 000			2%	EUR	31.12.2023	
Lühiajaline laen kr. asutuselt	278 767	278 767			2,5%	EUR	31.12.2022	
Lühiajaline laen arv.kr.	212 601	212 601			2,95%	EUR	20.09.2022	
Lühiajaline laen	6 427	6 427			2,99%	EUR	27.03.2024	
Lühiajalised laenud kokku	737 795	737 795						
Pikaajalised laenud								
Ettevõtte laen	200 000		200 000		2,5	EUR	30.06.2026	
Pikaajaline laen	1 475 343		1 475 343		2,5	EUR	07.11.2025	
Pikaajaline laen	11 013		11 013		2,99	EUR	27.03.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 686 356		1 686 356					
Kapitalirendikohustised kokku	452 600	48 000	240 000	164 600				
Laenukohustised kokku	2 876 751	785 795	1 926 356	164 600				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	165 698	165 698
Võlad töövõtjatele	86 341	86 341
Maksuvõlad	90 526	90 526
Tootmishoone ettemaks	470 745	470 745
Kokku võlad ja ettemaksed	813 310	813 310
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	260 680	260 680
Võlad töövõtjatele	76 340	76 340
Maksuvõlad	80 619	80 619
Tootmishoone ettemaks		0
Kokku võlad ja ettemaksed	417 639	417 639

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 104 239	2 681 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	608 567	456 893
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 712 806	3 138 243
Kokku müügitulu	4 712 806	3 138 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagari- ja kulinaartoodete tootmine	4 712 806	3 138 243
Kokku müügitulu	4 712 806	3 138 243

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	232 231	13 612
Kokku muud äritulud	232 231	13 612

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 443 146	1 459 192
Energia	228 884	105 304
Elektrienergia	199 955	84 672
Soojusenergia	21 459	13 912
Kütus	7 470	6 720
Veevarustusteenused	6 675	5 739
Transpordikulud	1 022	758
Logistikakulud	564	25
Remondikulud	28 628	45 359
Muu materiaalne kulu	67 175	48 654
Puhastusvahendid	5 088	6 375
Ostetud kauba kulu	106 674	35 231
Muud	98 245	69 928
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 986 101	1 776 565

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	912 411	654 829
Sotsiaalmaksud	288 202	209 028
Kokku tööjõukulud	1 200 613	863 857
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	78	69

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	68 335	60 943
Kokku intressikulud	68 335	60 943

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	100 000	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0	7
Kokku laenukohustised	60 000	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000	0	100 000	0	3
Kokku antud laenud	0	100 000	0	100 000	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	100 000	0	0	3
Kokku antud laenud	100 000	100 000	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	115 000	115 000	0	887	
Kokku laenukohustised	0	115 000	115 000	0	887	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	60 000	60 000	7
Kokku laenukohustised	0	60 000	60 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	13 621	6 424

Lisa 16 Lisa 16 Negatiivne käibekapital

Ettevõtte käibekapital seisuga 31.12.2022 on negatiivne summas -1 083 447 eurot (31.12.2021 summas -560 214 eurot). Ettevõtte plaanib negatiivse käibekapitali katta jooksva majandustegevuse käigus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2023

OÜ Pagarini (registrikood: 11978884) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR PUHK	Juhatuse liige	29.10.2023
LEIVO VEIMANN	Juhatuse liige	29.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Pagarini osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Pagarini (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Peep Parmakson

Vandeaudiitori number 465

Osaühing Ignase

Audiitorettevõtja tegevusloa number 65

Villemi tee 1

Ignase küla

Kastre vald

62109 Tartumaa

29.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Pagarini (registrikood: 11978884) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	29.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 393 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 393
Kokku	1 594 713

Kasum kanda majandusaastasse 2023.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 393 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 393
Kokku	1 594 713

Kasum kanda majanusaastasse 2023.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kuiviku- ja küpsisetootmine; säilitusainetega pagaritoodete tootmine	10721	4712806	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7315593
Faks	+372 7315593
Mobiiltelefon	+372 5042026
E-posti aadress	ragnar.puhk@pagarini.ee