

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Pagarini

registrikood: 11978884

tänava/talu nimi, Riia 195C

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51014

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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. Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 11 tuhat eurot.

OÜ Pagarini müügitulu 2016.aastal oli 1,52 miljonit eurot (2015.aastal 1,66 miljonit eurot). Ettevõtte lõpetas majandusaasta 45,6 tuhande eurose kasumiga

2016 aastal oli Pagarini keskmine töötajate arv 32 ja tööjõukulu kokku 396 989 eurot.

2017 majandusaasta põhieesmärgiks on hoida toodete stabiilset kvaliteeti ja suurendada tootevalikut rahuldamiseks klientide ootusi ning jätkata toodete müüki Eesti turul.

Põhitegevust iseloomustavad suhtarvud		
	2016	2015
Puhaskasumimarginal (puhaskasum/müügitulu)	3,0%	13,4%
Ärikasumimarginal (ärikasum/müügitulu)	3,0%	14,1%
Omakapitali määr (omakapital/koguaktivad)	60,5%	68,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lüh.kohustused)	1,4%	1,1%
Tööjõukulud müügitulust (tööjõukulud/müügitulu)	26,1%	20,3%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 338	34 361	2
Nõuded ja ettemaksed	157 466	41 052	3
Varud	115 376	57 834	4
Kokku käibevarad	291 180	133 247	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	215 111	261 036	6
Immateriaalsed põhivarad	15 777	0	
Kokku põhivarad	230 888	261 036	
Kokku varad	522 068	394 283	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	206 065	123 841	7
Kokku lühiajalised kohustised	206 065	123 841	
Kokku kohustised	206 065	123 841	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 630	45 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 561	222 230	
Kokku omakapital	316 003	270 442	
Kokku kohustised ja omakapital	522 068	394 283	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 520 665	1 655 960	8
Muud äritulud	129	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	16 818	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-935 549	-942 702	
Mitmesugused tegevuskulud	-101 600	-82 283	
Tööjõukulud	-396 989	-336 906	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 786	-59 760	
Muud ärikulud	-128	-14	
Ärikasum (kahjum)	45 560	234 295	
Intressikulud	0	-12 067	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 561	222 230	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 561	222 230	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PAGARINI 2016 a raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Immateriaalne vara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta).

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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 laenukohustusi, 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.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	17 878	34 361
Raha kassas	460	0
Kokku raha	18 338	34 361

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	147 808	147 808
Ostjatelt laekumata arved	147 808	147 808
Muud nõuded	212	212
Ettemaksed	9 446	9 446
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 466	157 466
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 112	33 112
Ostjatelt laekumata arved	33 112	33 112
Muud nõuded	660	660
Ettemaksed	7 280	7 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 052	41 052

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	98 558	57 834
Valmistoodang	16 818	0
Kokku varud	115 376	57 834

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 258	2 124
Üksikisiku tulumaks	9 937	6 061
Erisoodustuse tulumaks	0	0
Sotsiaalmaks	19 611	12 939
Kohustuslik kogumispension	1 223	777
Töötuskindlustusmaksed	1 406	964
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44 435	22 865

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus		140 819	155 913	45 689	45 689	342 421
Akumuleeritud kulum		-62 453	-71 269			-133 722
Jääkmaksumus		78 366	84 644	45 689	45 689	208 699
Ostud ja parendused			7 000	135 211	135 211	142 211
Amortisatsioonikulu		-27 831	-31 929			-59 760
Ümberklassifitseerimised	150 786			-180 900	-180 900	-30 114
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	150 786			-180 900	-180 900	-30 114
31.12.2015						
Soetusmaksumus	150 786	140 819	162 913	0	0	454 518
Akumuleeritud kulum		-90 284	-103 198			-193 482
Jääkmaksumus	150 786	50 535	59 715	0	0	261 036
Ostud ja parendused			11 728			11 728
Muud ostud ja parendused			11 728			11 728
Amortisatsioonikulu		-26 172	-31 481			-57 653
31.12.2016						
Soetusmaksumus	150 786	130 860	174 641			456 287
Akumuleeritud kulum		-106 497	-134 679			-241 176
Jääkmaksumus	150 786	24 363	39 962			215 111

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	127 100	127 100
Võlad töövõtjatele	34 530	34 530
Maksuvõlad	44 435	44 435
Kokku võlad ja ettemaksed	206 065	206 065
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77 127	77 127
Võlad töövõtjatele	23 849	23 849
Maksuvõlad	22 865	22 865
Kokku võlad ja ettemaksed	123 841	123 841

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 517 731	1 655 960
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 934	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 520 665	1 655 960
Kokku müügitulu	1 520 665	1 655 960
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagari- ja kulinaartoodete tootmine	1 503 295	1 652 630
Muud müügitulud	17 370	3 330
Kokku müügitulu	1 520 665	1 655 960

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	299 175	254 103
Sotsiaalmaksud	97 814	82 803
Kokku tööjõukulud	396 989	336 906
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	28

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2015	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	57 311	33 901

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	31 530	24 911

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2017

OÜ Pagarini (registrikood: 11978884) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR PUHK	Juhatuse liige	06.04.2017
LEIVO VEIMANN	Juhatuse liige	06.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 561
Kokku	313 191
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 561
Kokku	45 561

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	267 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 561
Kokku	313 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kuiviku- ja küpsisetootmine; säilitusainetega pagaritoodete tootmine	10721	1503295	98.86%	Jah

Sidevahendid

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