

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Päts

registrikood: 12326631

tänava/talu nimi, Jaama 15

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44311

telefon: +372 5655315

e-posti aadress: heiki@päts.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Päts alustas tegevust 2012.a. augustis OÜ Haltafan tütarettevõttena. Tootmist alustati detsembris 2012.a. Alates 2016.a. mai on PÄTS OÜ 100% omanik Toivo Hallik, kellel on pikajaline kogemus pagaritööstuses.

Müügikäive oli meil 583.334 EUR, mis on 12,8% rohkem, kui 2014 .aastal. Aasta lõppes kasumiga 7.119 eurot.

Meie ettevõttes töötas 20 inimest ja nende väljateenitud töötasu oli 122.848 eurot. Juhatuse liikmed töötasu ei saanud.

2016. aastal jätkame tootmise väljaarendamist ja investeringuid sellesse.

Heiki Hallik
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 994	1 170	
Nõuded ja ettemaksed	84 997	66 719	
Varud	49 068	53 148	
Kokku käibevara	137 059	121 037	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	108 586	115 531	2
Immateriaalne põhivara	110 000	110 000	3
Kokku põhivara	218 586	225 531	
Kokku varad	355 645	346 568	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 591	33 497	
Võlad ja ettemaksed	170 817	154 579	
Kokku lühiajalised kohustused	221 408	188 076	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	111 535	142 909	
Kokku pikaajalised kohustused	111 535	142 909	
Kokku kohustused	332 943	330 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 083	9 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 119	3 869	
Kokku omakapital	22 702	15 583	
Kokku kohustused ja omakapital	355 645	346 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	583 341	517 066	
Muud äritulud	3 536	7 331	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-357 256	-290 317	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 990	-41 890	
Tööjõukulud	-165 224	-167 955	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 796	-7 349	
Muud ärikulud	-5 796	-5 939	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 815	10 947	
Intressikulud	-4 696	-7 078	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 119	3 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 119	3 869	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 815	10 947
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 796	7 349
Kokku korrigeerimised	8 796	7 349
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 278	-9 219
Varude muutus	4 080	-38 179
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 238	17 632
Makstud intressid	-4 696	-7 078
Kokku rahavood äritegevusest	17 955	-18 548
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 851	-15 362
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 851	-15 362
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	45 105	152 519
Saadud laenude tagasimaksed	-59 385	-120 446
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 280	32 073
Kokku rahavood	1 824	-1 837
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 170	3 007
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 824	-1 837
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 994	1 170

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	9 214	11 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 869	3 869
31.12.2014	2 500	13 083	15 583
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	13 083	15 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 119	7 119
31.12.2015	2 500	20 202	22 702

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Päts 2015. 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 seaduses, mida täiendavad eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Päts kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatus eurodes.

Raha

Bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja rahaekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse bilansis osaihtingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlus kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt esialgsetele lepingutingimustele.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ja kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate kulude vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude hindamisel on kajastatud kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 191 euro kantakse vara kasutuselevõtul kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju avaldub aruandeperioodil ja järgnevatel perioodidel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191

Rendid

Kapitalirent kajastatakse bilansis vara ja kohustusena.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kantakse renditava vara soetusmaksumusse.

Kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele sotusmaksumuses.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumistähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadavaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

maksustamine toimub Eesti Vabariigis kehtivate maksuseaduste alusel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Osaühingu Päts seotud osapooled on OÜ Haltafan reg.nr.11597366; Rando Hallik ja juhatuse liikmega seotus OÜ Vilde kaubandus reg.nr.11566167

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	88 778	88 778	23 434	112 212
Akumuleeritud kulum	-3 401	-3 401	-1 293	-4 694
Jääkmaksumus	85 377	85 377	22 141	107 518
Ostud ja parendused	10 847	10 847	4 515	15 362
Amortisatsioonikulu	-5 698	-5 698	-1 651	-7 349
31.12.2014				
Soetusmaksumus	99 625	99 625	27 949	127 574
Akumuleeritud kulum	-9 099	-9 099	-2 944	-12 043
Jääkmaksumus	90 526	90 526	25 005	115 531
Ostud ja parendused	998	998	853	1 851
Amortisatsioonikulu	-6 754	-6 754	-2 042	-8 796
31.12.2015				
Soetusmaksumus	100 623	100 623	28 802	129 425
Akumuleeritud kulum	-15 853	-15 853	-4 986	-20 839
Jääkmaksumus	84 770	84 770	23 816	108 586

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	110 000	110 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	110 000	110 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	110 000	110 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	110 000	110 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	110 000	110 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	110 000	110 000

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	122 848	125 420
Sotsiaalmaksud	40 426	42 031
Muud	1 950	504
Kokku tööjõukulud	165 224	167 955
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	21

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Haltafan
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	7 200	0	7 200
Vilde Kaubandus OÜ	14 661	0	310	2 655

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0
Sidusettevõtjad	25 102	49 488
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0
Sidusettevõtjad	33 122	60 145

Seotud Osapoolteks 2015.a. oli OÜ Haltafan ja Vilde kaubandus OÜ

Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva

2016 mais omandas PÄTS OÜ 100% osaluse Toivo Hallik, kellel on pikaajaline (alates 1992) kogemus pagaritööstuse valdkonnas. Tehinguga seoses suurendatakse osaühingu osakapitali 2016 aastal summas 76.688,86 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ Päts (registrikood: 12326631) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI HALLIK	Juhatuse liige	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 119
Kokku	20 202
Katmine	
Kokku	20 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	583334	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Hallik	34002285226	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5655315
E-posti aadress	heiki@päts.ee