

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Pagariäri Safran OÜ

**registrikood:** 12331311

**tänavatalu nimi,** Narva mnt 27b

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihnumber:** 51013

**e-posti aadress:** lauriniina@gmail.com

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 6  |
| Lisa 2 Raha                        | 7  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed        | 8  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad      | 9  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed         | 9  |
| Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud   | 10 |
| Lisa 7 Tööjõukulud                 | 10 |
| Lisa 8 Seotud osapooled            | 10 |
| Aruande allkirjad                  | 12 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte Pagariäri Safran OÜ asutati 21.08.2012 ja tegeleb pagaritoodete valmistamise ja müügiga, lisaks pakub päevatoitlustust, gateringiteenust.

2017 aasta majandusaasta osutus ettevõtte jaoks murranguliseks, tegevuskoha lähedal toimunud ehitustööd mõjutasid klientide külastatavust oluliselt mille tulemusena majanduaasta lõppedes on ettevõtte majandustegevus peatunud.

Aruandeaastal soetati üks põhivara, lepingulisi töötajaid oli kaks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017     | 31.12.2016    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Varad                                        |                |               |         |
| Käibevarad                                   |                |               |         |
| Raha                                         | 8              | 227           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 5 935          | 2 967         | 3       |
| Varud                                        | 0              | 251           |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>5 943</b>   | <b>3 445</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 22 634         | 3 850         | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>22 634</b>  | <b>3 850</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>28 577</b>  | <b>7 295</b>  |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |               |         |
| Kohustised                                   |                |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |               |         |
| Laenukohustised                              | 12 455         | 15 000        |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 29             | 1 732         | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>12 484</b>  | <b>16 732</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |               |         |
| Laenukohustised                              | 40 000         | 0             |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>40 000</b>  | <b>0</b>      |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>52 484</b>  | <b>16 732</b> |         |
| Omakapital                                   |                |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -11 937        | 96            |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -14 470        | -12 033       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-23 907</b> | <b>-9 437</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>28 577</b>  | <b>7 295</b>  |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017           | 2016           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 14 764         | 5 292          |         |
| Muud äritulud                               | 643            | 8 797          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -8 705         | -4 639         |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -14 476        | -15 364        | 6       |
| Tööjõukulud                                 | -5 147         | -5 611         |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -1 549         | -508           | 4       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-14 470</b> | <b>-12 033</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-14 470</b> | <b>-12 033</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-14 470</b> | <b>-12 033</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Pagariäri Safran OÜ on koostanud väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruande.

### Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja kohustused võetakse esialgselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

### Raha

Raha kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

### Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvestatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real „Mitmesugused tegevuskulud”. Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Kõiki muid 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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

### Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse kulusse.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinaid ja seadmeid 10-30 %

Inventar ja IT seadmed 20-40 %

Muu amortiseeruv põhivara 10-40 %

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni määr on 33%

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1 000

### Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renditehing järgnevatel tingimustel:

rentnik saab rendisuhte lõpetada ilma, et ta teeks lisanduvaid väljamakseid, enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist.

Renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

#### Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud, nende lähikondlased ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-------------------|------------|------------|
| Arvelduskonto     | 8          | 190        |
| Kassa             | 0          | 37         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>8</b>   | <b>227</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               |              | 0              |
| Ostjatelt laekumata arved          |              | 0              |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 4 399        | 4 399          |
| Ettemaksed                         | 1 536        | 1 536          |
| Muud makstud ettemaksed            | 1 536        | 1 536          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>5 935</b> | <b>5 935</b>   |
|                                    |              |                |
|                                    | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 65           | 65             |
| Ostjatelt laekumata arved          | 65           | 65             |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 81           | 81             |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 231        | 1 231          |
| Ettemaksed                         | 1 590        | 1 590          |
| Muud makstud ettemaksed            | 1 590        | 1 590          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 967</b> | <b>2 967</b>   |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                       |                                   | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |        |
| Ostud ja parendused |                         |                       | 4 358                             | 4 358  |
| Amortisatsioonikulu |                         |                       | -508                              | -508   |
| <b>31.12.2016</b>   |                         |                       |                                   |        |
| Soetusmaksumus      |                         |                       | 4 358                             | 4 358  |
| Akumuleeritud kulum |                         |                       | -508                              | -508   |
| <b>Jääkmaksumus</b> |                         |                       | 3 850                             | 3 850  |
| Ostud ja parendused | 20 333                  | 20 333                | 0                                 | 20 333 |
| Amortisatsioonikulu | -678                    | -678                  | -871                              | -1 549 |
| <b>31.12.2017</b>   |                         |                       |                                   |        |
| Soetusmaksumus      | 20 333                  | 20 333                | 4 358                             | 24 691 |
| Akumuleeritud kulum | -678                    | -678                  | -1 379                            | -2 057 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 19 655                  | 19 655                | 2 979                             | 22 634 |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 26           | 26             |
| Maksuvõlad                       | 3            | 3              |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>29</b>    | <b>29</b>      |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 879          | 879            |
| Võlad töövõtjatele               | 533          | 533            |
| Maksuvõlad                       | 320          | 320            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 732</b> | <b>1 732</b>   |

## Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2017          | 2016          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 9 139         | 3 840         |
| <b>Energia</b>                         | <b>2 619</b>  | <b>800</b>    |
| Elektrienergia                         | 1 690         | 569           |
| Soojusenergia                          | 929           | 231           |
| Veevarustusteenused                    | 153           | 87            |
| Ruumide korrashoid, maj.tarbed         | 686           | 8 986         |
| Muud                                   | 1 879         | 1 651         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>14 476</b> | <b>15 364</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2017         | 2016         |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                       | 4 196        | 4 300        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 951          | 1 311        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>5 147</b> | <b>5 611</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 1            | 1            |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |              |              |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 2            | 2            |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 12 455     | 15 000     |

| 2017                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |                             |
| Omaniku laen                                                                                                                     | 8 455         | 11 000                      |

| 2016                                                                                                                             | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |                             |
| Omaniku laen                                                                                                                     | 19 706        | 4 706                       |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2017  | 2016  |
| Arvestatud tasu                                                               | 2 350 | 3 870 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

**Pagariäri Safran OÜ (registrikood: 12331311) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| NIINA LAURI        | Juhatuse liige     | 01.07.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -11 937        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -14 470        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-26 407</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-26 407</b> |

Ettevõtte otsib uusi tegevussuundasid ja uusi tootevalikud.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Restoranid jm tootlustuskohad | 56101      | 14764           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Niina Lauri    | 46109012736                               |                   | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| E-posti aadress | lauriniina@gmail.com |