

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Pagariahi OÜ

**registrikood:** 12539738

**tänava/talu nimi,** Estonia pst 9  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10143

**telefon:** +372 6722722, +372 5156743

**e-posti aadress:** rivo@werner.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed             | 7  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 7  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad           | 8  |
| Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad         | 9  |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 7 Võlad töövõtjatele               | 10 |
| Lisa 8 Osakapital                       | 10 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                | 10 |
| Lisa 11 Majandustegevuse jätkuvus       | 11 |
| Aruande allkirjad                       | 12 |

Pagariahi OÜ alustas tegevust 2013.a. oktoobris, avades Tallinna kesklinna, Solarise Keskuse null korrusel kohviku nimega "Gustav Cafe".

Ettevõtte põhitegevuskes on toitlustamine (kood 56101 EMTAK).

Suurema osa Gustav Cafe müügiartiklitest moodustab Mattias Cafe OÜ toodangu müük Tallinna elanikkonnale ja külalistele.

2014.a. suvel avati kohvik Viimsis ja sügisel Kalamajas.

2015.a. avati Kalamaja "Gustav Cafe " juures ka väike restoran Fabrik. Viimsi kohvik suleti.

2016.a. avatati uued kohvikud Mustamäe keskuses ja Viru keskuses.

2017.a. muudeti Kalamaja objektile asuv restoran Fabrik ümber Gustav Gastro Cafe-ks.

2018.a. jaanuaris muudeti Kalamaja objektile Gustav Gastro Cafe - Gustav Cafe-ks ja viidi üle Pagariahi OÜ alt emafirma Mattias Cafe OÜ alla.

#### **Tulud, kulud, kasum/kahjum.**

2017.a. müügitulu moodustas 1 406 931 (2016.a. aruade põhjal 1 333 785) eurot

Pagariahi OÜ kasum 2017.a. moodustas 75 760 (2016.a. aruande põhjal kahjum 93 459) eurot.

Pagariahi OÜ kasumitootjaks 2016.a. oli üldine müügitulu kasv ja oluline kulude vähenemine seoses Fabrik restoran muutmisega Gustav Gastro Cafeks.

#### **Personal.**

Pagariahi OÜ keskimne töötajate arv 2017.a. oli 44 (2016.a. aruande põhjal 45) töötajat

Tööjõukulud 2017.a. moodustasid 422 281 (2016.a. aruande põhjal 493 353) eurot.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

#### **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.**

Pagariahi OÜ 2018.a. põhieesmärgiks on firma omakapitali taastamine ja veelgi kindlustada firma turupositsiooni, mille tulemuseks oleks ettevõtte majandustegevuse kasv ja kasumlikkus.

Pagariahi OÜ netovara taastatakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017     | 31.12.2016     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 68 711         | 27 230         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 38 074         | 42 779         | 2       |
| Varud                                        | 18 385         | 29 160         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>125 170</b> | <b>99 169</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 106 803        | 143 770        | 4       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 1 237          | 1 428          | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>108 040</b> | <b>145 198</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>233 210</b> | <b>244 367</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 226 958        | 313 874        | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>226 958</b> | <b>313 874</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>226 958</b> | <b>313 874</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000         | 40 000         | 8       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -109 507       | -16 048        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 75 759         | -93 459        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>6 252</b>   | <b>-69 507</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>233 210</b> | <b>244 367</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017          | 2016           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 406 931     | 1 333 785      |         |
| Muud äritulud                               | 5             | 0              |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -548 751      | -561 071       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -320 733      | -330 539       |         |
| Tööjõukulud                                 | -422 281      | -493 353       | 9       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -39 280       | -34 009        |         |
| Muud ärikulud                               | -132          | -8 272         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>75 759</b> | <b>-93 459</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>75 759</b> | <b>-93 459</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>75 759</b> | <b>-93 459</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Pagariahi OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Pagariahi OÜ on koostanud 2017 majandusaasta kohta väikeettevõtte aruanded.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode, laekumata kaardimaksete ja objektide kassapõhjade jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 5-10 aastat

Transpordiseadmed 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5-10 aastat

Mööbel 5-10 aastat

Kontoritehnika 2-5 aastat

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

### Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

### Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtted;

- c. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);  
 d. tegev- ja kõrgem juhtkond;  
 e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.  
 Pagariahi OÜ emaettevõtte on Mattias Cafe OÜ, mis on registreeritud Eesti Vabariigis.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 1 724         | 1 724          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 724         | 1 724          |
| Ettemaksed                        | 36 350        | 36 350         |
| Muud makstud ettemaksed           | 36 350        | 36 350         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>38 074</b> | <b>38 074</b>  |
|                                   |               |                |
|                                   | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 4 805         | 4 805          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 4 805         | 4 805          |
| Ettemaksed                        | 37 974        | 37 974         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 477           | 477            |
| Muud makstud ettemaksed           | 37 497        | 37 497         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>42 779</b> | <b>42 779</b>  |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2017    | 31.12.2016    |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 11 256        | 9 228         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 6 355         | 9 584         |
| Sotsiaalmaks                                  | 16 722        | 21 019        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 1 681         | 2 101         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 405           | 747           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>36 419</b> | <b>42 679</b> |

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                 |          |                    |                             |                                    | Kokku   |
|---------------------------------|----------|--------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------|
|                                 | Ehitised | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |         |
| <b>31.12.2015</b>               |          |                    |                             |                                    |         |
| Soetusmaksumus                  | 0        | 33 308             | 103 782                     | 1 905                              | 138 995 |
| Akumuleeritud kulum             | 0        | -11 568            | -17 290                     | 0                                  | -28 858 |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | 0        | 21 740             | 86 492                      | 1 905                              | 110 137 |
|                                 |          |                    |                             |                                    |         |
| Ostud ja parendused             | 14 167   | 30 789             | 29 965                      | 0                                  | 74 921  |
| Amortisatsioonikulu             | -9 351   | -9 659             | -14 807                     | 0                                  | -33 817 |
| Ümberliigitamised               | 36 234   | 0                  | -34 329                     | -1 905                             | 0       |
| Ümberliigitamised ettemaksetest | 1 905    | 0                  | 0                           | -1 905                             | 0       |
| Muud ümberliigitamised          | 34 329   | 0                  | -34 329                     | 0                                  | 0       |
| Muud muutused                   | 0        | -6 985             | -486                        | 0                                  | -7 471  |
|                                 |          |                    |                             |                                    |         |
| <b>31.12.2016</b>               |          |                    |                             |                                    |         |
| Soetusmaksumus                  | 56 283   | 47 330             | 92 901                      | 0                                  | 196 514 |
| Akumuleeritud kulum             | -15 233  | -11 445            | -26 066                     | 0                                  | -52 744 |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | 41 050   | 35 885             | 66 835                      | 0                                  | 143 770 |
|                                 |          |                    |                             |                                    |         |
| Ostud ja parendused             | 0        | 0                  | 2 122                       | 0                                  | 2 122   |
| Amortisatsioonikulu             | -10 884  | -10 592            | -17 613                     | 0                                  | -39 089 |
|                                 |          |                    |                             |                                    |         |
| <b>31.12.2017</b>               |          |                    |                             |                                    |         |
| Soetusmaksumus                  | 56 283   | 47 330             | 95 023                      | 0                                  | 198 636 |
| Akumuleeritud kulum             | -26 117  | -22 037            | -43 679                     | 0                                  | -91 833 |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | 30 166   | 25 293             | 51 344                      | 0                                  | 106 803 |

## Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Arvutitarkvara | Kokku |
|---------------------|----------------|-------|
| <b>31.12.2015</b>   |                |       |
| Soetusmaksumus      | 1 916          | 1 916 |
| Akumuleeritud kulum | -296           | -296  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 620          | 1 620 |
|                     |                |       |
| Amortisatsioonikulu | -192           | -192  |
|                     |                |       |
| <b>31.12.2016</b>   |                |       |
| Soetusmaksumus      | 1 916          | 1 916 |
| Akumuleeritud kulum | -488           | -488  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 428          | 1 428 |
|                     |                |       |
| Amortisatsioonikulu | -191           | -191  |
|                     |                |       |
| <b>31.12.2017</b>   |                |       |
| Soetusmaksumus      | 1 916          | 1 916 |
| Akumuleeritud kulum | -679           | -679  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 237          | 1 237 |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 162 891        | 162 891        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 27 005         | 27 005         | 7       |
| Maksuvõlad                       | 36 419         | 36 419         | 3       |
| Muud võlad                       | 643            | 643            |         |
| Muud viitvõlad                   | 643            | 643            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>226 958</b> | <b>226 958</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 225 582        | 225 582        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 45 519         | 45 519         | 7       |
| Maksuvõlad                       | 42 679         | 42 679         | 3       |
| Muud võlad                       | 94             | 94             |         |
| Muud viitvõlad                   | 94             | 94             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>313 874</b> | <b>313 874</b> |         |

## Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2017    | 31.12.2016    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustis              | 19 029        | 24 777        |
| Puhkusetasude kohustis          | 7 976         | 20 742        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>27 005</b> | <b>45 519</b> |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 40 000     | 40 000     |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2017           | 2016           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 315 058        | 367 565        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 107 223        | 125 788        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>422 281</b> | <b>493 353</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 44             | 45             |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Mattias Cafe OÜ |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti           |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|              | 31.12.2017 |            | 31.12.2016 |            |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
|              | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja | 135 458    | 0          | 196 525    | 0          |

### Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2017   |        | 2016   |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud  | Müügid | Ostud  | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 32 679 | 0      | 39 604 | 0      |

## Lisa 11 Majandustegevuse jätkuvus

2018.a. jaanuaris muudeti Kalamaja objektil Gustav Gastro Cafe - Gustav Cafe-ks ja viidi üle Pagariahi OÜ alt emafirma Mattias Cafe OÜ alla. Pagariahi OÜ 2018.a. põhieesmärgiks on firma omakapitali taastamine ja veelgi kindlustada firma turupositsiooni, mille tulemuseks oleks ettevõtte majandustegevuse kasv ja kasumlikkus.

Pagariahi OÜ netovara taastatakse järgmiste perioodide kasumi arvelt.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2018

**Pagariahi OÜ (registrikood: 12539738) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| SIIM LIIVAMÄGI     | Juhatuse liige     | 06.07.2018           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -109 507       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 75 759         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-33 748</b> |
| Katmine                                      |                |
| Müügitulu suurendamine                       | 100 000        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>100 000</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Restoranid jm tootlustuskohad | 56101      | 1406931         | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Mattias Cafe OÜ | 11202149                                  | Eesti             | 40000 EUR<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Telefon         | +372 6722722   |
| Mobiiltelefon   | +372 5156743   |
| E-posti aadress | rivo@werner.ee |