

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Pagari pai OÜ

registrikood: 14703550

tänava/talu nimi, Tohu tn 3-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12013

e-posti aadress: sergei9melnik@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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Pagari pai OÜ asutati 12.04.2019.a. Peamine tegevusala on kondiitri- ja pagaritoodete valmistamine ,hulgi- ning jaemüük. Aruandeaastal oli müügitulu 139,8 tuh.eurot. Toodang müüdi Eestis.

Koroonaviiruse (Covid-19) levik maailmas ja Eestis on iseloomustanud 2020-2021. aastat. Käsitleme antud viiruspuhangut kui bilansipäeva järgset mitte korrigeerivat sündmust. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest arengust pole otstarbekas täpse kvantitatiivse hinnangu andmine viiruspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele. Pagari pai OÜ jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevuse lühiajalistele tulemustele. Pagari pai OÜ rakendab kõiki vajalikke meetmeid, et kaitsta oma inimesi ja leevendada ohtu meie klientidele ja ettevõttele tervikuna

Peamised finantssuhtarvud:

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
2. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
3. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

	2020.a.	12.04.2019-31.12.2019
Müügitulu	139 893	76 734
Puhaskasum	304	2 472
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,65	0,58
ROA	0,44	4,47
ROE	12,74	100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 240	19 112	2
Nõuded ja ettemaksed	33 688	8 933	3
Varud	6 925	2 528	
Kokku käibevarad	50 853	30 573	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 375	24 760	5
Kokku põhivarad	30 375	24 760	
Kokku varad	81 228	55 333	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 825	40 025	6
Võlad ja ettemaksed	21 570	12 836	7
Kokku lühiajalised kohustised	78 395	52 861	
Kokku kohustised	78 395	52 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 472	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361	2 472	
Kokku omakapital	2 833	2 472	
Kokku kohustised ja omakapital	81 228	55 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	12.04.2019 - 31.12.2019	Lisa nr
Müügitulu	139 893	76 734	9
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 418	-41 938	10
Mitmesugused tegevuskulud	-6 958	-1 320	11
Tööjõukulud	-57 586	-28 535	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 627	-2 471	
Ärikasum (kahjum)	304	2 472	
Intressitulud	57	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	361	2 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361	2 472	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Pagari pai 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja kasutades soetusmaksumuse printsiibi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vaabariigi Raamatupidamise seaduses mida täendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjade kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu koosnevad summadest, mille maksetähtaeg ei ole bilansipäevaks saabunud. Ostjad, kelle maksetähtaeg on ületanud 30 päeva, hinnatakse iga klienti eraldi ja ebatõenäoliseks laekumiseks hinnatud summad on kantud kulusse.

Ettemaksed koosnevad järgmiseks majandusaastaks tarnijatele tehtud ettemaksetest ja maksude ettemaksetest.

Varud

Materjal ja muu ostetud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude ja põhivara hindamise aluseks on füüsiline inventuur, mille eesmärgiks on fikseerida vara kogus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Bilansis on kajastatud varud soetusmaksumuses ning nende kuluks kandmisel kasutatud kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus vähemalt 200€. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alla 200€, kantakse kulusse nende kasutusele võtmise hetkel.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluajad, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm selle kasuliku eluaja alusel. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on mahaarvatud akumuleeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Pagari pai olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõiguses

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
kassa	2 562	88
pangakonto	7 678	19 024
Kokku raha	10 240	19 112

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 666	8 666
Ostjatelt laekumata arved	8 666	8 666
Muud nõuded	20 057	20 057
Laenunõuded	20 000	20 000
Viitlaekumised	57	57
Ettemaksed	4 965	4 965
Tulevaste perioodide kulud	4 965	4 965
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 688	33 688
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 058	4 058
Ostjatelt laekumata arved	4 058	4 058
Ettemaksed	4 875	4 875
Tulevaste perioodide kulud	4 875	4 875
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 933	8 933

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 230	1 297
Üksikisiku tulumaks	416	481
Sotsiaalmaks	1 480	1 532
Kohustuslik kogumispension	78	82
Töötuskindlustusmaksed	94	98
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 685	1 439
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 983	4 929

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad- potentsiaalsed maksud järgmiseks perioodiks.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	1 799	20 197	21 996	5 320	27 316
Amortisatsioonikulu	-62	-2 068	-2 130	-426	-2 556
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 799	20 197	21 996	5 320	27 316
Akumuleeritud kulum	-62	-2 068	-2 130	-426	-2 556
Jääkmaksumus	1 737	18 129	19 866	4 894	24 760
Ostud ja parendused		11 242	11 242		11 242
Amortisatsioonikulu	-360	-4 202	-4 562	-1 065	-5 627
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 799	31 439	33 238	5 320	38 558
Akumuleeritud kulum	-422	-6 270	-6 692	-1 491	-8 183
Jääkmaksumus	1 377	25 169	26 546	3 829	30 375

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	44 300	44 300			0%	EUR	31.12.2021
Juhatuse liige/Omanik	12 525	12 525			0%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	56 825	56 825					
Laenukohustised kokku	56 825	56 825					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	38 000	38 000			0%	EUR	31.12.2021
Juhatuse liige/Omanik	2 025	2 025			0%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	40 025	40 025					
Laenukohustised kokku	40 025	40 025					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 118	3 118
Võlad töövõtjatele	2 684	2 684
Maksuvõlad	7 983	7 983
Muud võlad	7 785	7 785
Muud viitvõlad	7 785	7 785
Kokku võlad ja ettemaksed	21 570	21 570

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 566	1 566
Võlad töövõtjatele	2 966	2 966
Maksuvõlad	4 929	4 929
Muud võlad	3 375	3 375
Muud viitvõlad	3 375	3 375
Kokku võlad ja ettemaksed	12 836	12 836

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	2 684	2 966
Kokku võlad töövõtjatele	2 684	2 966

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	12.04.2019 - 31.12.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 893	76 734
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 893	76 734
Kokku müügitulu	139 893	76 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmistoidu ja jookide müük	139 893	76 734
Kokku müügitulu	139 893	76 734

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	12.04.2019 - 31.12.2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-45 020	-27 898
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 025	-4 335
Üür ja rent	-21 373	-9 705
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 418	-41 938

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	12.04.2019 - 31.12.2019
Mitmesugused bürookulud	-683	0
Lähetuskulud	-703	0
Muud	-5 572	-1 320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 958	-1 320

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	12.04.2019 - 31.12.2019
Palgakulu	-43 172	-21 346
Sotsiaalmaksud	-14 414	7 189
Kokku tööjõukulud	-57 586	-14 157
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 825	40 025

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatus liige	10 500		0%	EUR	31/12/2021
Juriidiline isik-ettevõtte	6 500	200	0%	EUR	31/12/2021

12.04.2019 - 31.12.2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juriidiline isik-ettevõtte	38 000	0%	EUR	31.12.2021
Juhatus liige	2 025	0%	EUR	31.12.2021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	12.04.2019 - 31.12.2019
Arvestatud tasu	7 008	2 700

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad Pagari pai OÜ koostatud bilanssi ja kasumiaruannet.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2021

Pagari pai OÜ (registrikood: 14703550) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI MELNIK	Juhatuse liige	19.05.2021
Resolutsioon:	Jatkame pagaritooteid valmistamist	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361
Kokku	2 833
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 833
Kokku	2 833

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	361
Kokku	2 833
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 833
Kokku	2 833

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	139893	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Melnik	36106270294	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sergei9melnik@gmail.com