

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.11.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: MÕISA PAGAR BAKERY OÜ

registrikood: 16106580

tänava/talu nimi, Sila

maja ja korteri number:

küla: Viluste küla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 64225

telefon: +372 56959120

e-posti aadress: ivo.tombak@icloud.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Oma tegevuse alguses 2020. aasta lõpus võttis Mõisa Pagar Bakery OÜ üle varasemalt aastaid teise ettevõtte kasutuses olnud ärimudeli ja kaubamärgi "Luuna Pagar". 2021. aastal jätkati sama ärimudeli alusel, mida varasem kaubamärgi omanik kasutanud oli ning põhiliseks tegevusvaldkonnaks oli 2020. ja 2021. aastatel oli pagaritoodete turustamine. Turustatavad tooted osteti pool- või valmistoodetena sisse põhiliselt ühelt partnerettevõttelt.

Mõisa Pagar Bakery OÜ turustuskanaliteks on 2 oma müügipunkti Viljandi linnas ning edasimüüjad erinevate jaemüügikettide näol Viljandi, Tartu ja Põlvamaal.

2021. aasta jooksul hinnati üle võetud ärimudelit, tehti korrekture efektiivsuse parandamiseks ning 2021. aasta lõpuks sai selgeks, et ärimudel sellisel kujul ei toimi ning seetõttu otsustati muuta oma strateegiat selliselt, et pakutav tootevalik valmistatakse iseseisvalt käsitööna ilma partnereid kasutamata.

2022. aasta eesmärgiks on lähtuvalt strateegiast leida ettevõttele tootmispinnad, mis võimaldaks kogu turustatava sortimendi iseseisvalt toota ning jätkata turustustegevustega laiendades olemasolevaid kanaleid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	24.11.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 904	0
Nõuded ja ettemaksed	12 882	0
Varud	43 837	0
Kokku käibevarad	61 623	0
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 350	0
Kokku põhivarad	1 350	0
Kokku varad	62 973	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	30 643	0
Kokku lühiajalised kohustised	30 643	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	36 300	0
Kokku pikaajalised kohustised	36 300	0
Kokku kohustised	66 943	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	2 500	0
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 470	0
Kokku omakapital	-3 970	0
Kokku kohustised ja omakapital	62 973	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.11.2020 - 31.12.2021
Müügitulu	514 176
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-397 368
Mitmesugused tegevuskulud	-14 278
Tööjõukulud	-108 344
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-300
Muud ärikulud	-356
Ärikasum (kahjum)	-6 470
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 470

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mõisa Pagar Bakery OÜ 2020-2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Mõisa Pagar Bakery OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid 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, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees, saadud laenud jne).

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Tegevjuhtkond ja omanikud.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	24.11.2020 - 31.12.2021
Palgakulu	-83 853
Sotsiaalmaksud	-23 340
Pensionikulu	-1 151
Kokku tööjõukulud	-108 344
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	14

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2021
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	37 150

Laenud

24.11.2020 - 31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Omaniku pikaajaline laen	37 150	850	eur	31.12.2026

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2023

MÕISA PAGAR BAKERY OÜ (registrikood: 16106580) 24.11.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO TOMBAK	Juhatuse liige	31.01.2023
Resolutsioon:	Kinnitan aruande.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 470
Kokku	-6 470
Katmine	
omanikulaen	-6 470
Kokku	-6 470

Mõisa Pagar Bakery OÜ 2021. aasta kahjum kaetakse omaniku poolt tehtava sissemaksega, mis vormistatakse omaniku poolt antava laenuna.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 470
Kokku	-6 470
Katmine	
omanikulaen	6 470
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 470
Kokku	0

Mõisa Pagar Bakery OÜ 2021. aasta kahjum kaetakse omaniku poolt tehtava sissemaksega, mis vormistatakse omaniku poolt antava laenuna.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leivatoodete, kookide, jahu- ja suhkrukondiitritoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47241	514176	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Tombak	38504186544	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56959120
E-posti aadress	ivo.tombak@icloud.com