

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Teele Pagar OÜ

registrikood: 16175931

tänava/talu nimi, Metsa tn 53

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90505

telefon: +372 5289531

e-posti aadress: deana@jaam.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Teele Pagar on 1992. a. asutatud perefirma Teele OÜ traditsioonide jätkaja, mille põhitegevusalaks on kondiitri- ja pagaritoodete valmistamine.

OÜ Teele Pagari põhitegevusalaks on traditsiooniliste pagari- ja leivatoodete ning kondiitritoodete tootmine ja müük nii enda kohvikus kui ka edasimüüjatele. Lisaks pagariärile tegutseb ka Metsa 53 hommiku- ja lõunasöögi kohvik.

2023. aastal on plaanis arendada ja mitmekesistada tootevalikut, eelkõige allergeenivabade toodete segmendis.

Juhatuses on üks liige ning juhatuse liikme tagasikutsumisega ei teki täiendavaid kulusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 238	63 292	
Nõuded ja ettemaksed	17 050	10 220	2
Varud	32 591	12 231	3
Kokku käibevarad	137 879	85 743	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	297 970	306 095	5
Immateriaalsed põhivarad	69 098	72 937	6
Kokku põhivarad	367 068	379 032	
Kokku varad	504 947	464 775	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 510	64 510	7
Võlad ja ettemaksed	61 134	44 532	8
Kokku lühiajalised kohustised	125 644	109 042	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	176 250	199 750	7
Kokku pikaajalised kohustised	176 250	199 750	
Kokku kohustised	301 894	308 792	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 483	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 070	153 483	
Kokku omakapital	203 053	155 983	
Kokku kohustised ja omakapital	504 947	464 775	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	04.03.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	538 649	235 321	10
Muud äritulud	1 962	140 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 092	-79 203	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 684	-27 994	
Tööjõukulud	-244 260	-96 401	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 394	-13 370	
Muud ärikulud	-752	-563	
Ärikasum (kahjum)	56 429	157 790	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6	3	
Intressikulud	-9 365	-4 310	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 070	153 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 070	153 483	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude arvestuses on kasutatud FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis vastavalt inventuuri tulemustele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 500 eurost.

varad, mille kasulik tööiga on üle aasta kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kantakse kaasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning varade kasulik eluiga jaguneb vastavalt gruppidele järgnevalt:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aastat
Ehitised	20 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat
Immateriaalne põhivara	10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi nr. 1 kirjetele. Kulused kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud kulused. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need välja on kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kehtib ka soodusmääraga maksustamine regulaarselt makstavatele dividendidele 14% ehk 14/86

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotud osapooli seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolude otsustele.

seotud osapooled on:

-) ettevõtte omanikud ja juhtkond
-) ettevõtte juhtkonna perekonnaliikmed ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 938	9 938
Ostjatelt laekumata arved	9 938	9 938
Ettemaksed	7 112	7 112
Tulevaste perioodide kulud	6 126	6 126
Muud makstud ettemaksed	986	986
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 050	17 050
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 719	7 719
Ostjatelt laekumata arved	7 719	7 719
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 220	10 220

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	19 603	8 948
Müügiks ostetud kaubad	12 988	3 283
Kokku varud	32 591	12 231

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 917		4 998
Üksikisiku tulumaks	1 977		965
Sotsiaalmaks	5 476		3 334
Kohustuslik kogumispension	146		58
Töötuskindlustusmaksed	378		207
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 894	1	9 562

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	250 000	65 626	315 626
Amortisatsioonikulu	-6 250	-3 281	-9 531
31.12.2021			
Soetusmaksumus	250 000	65 626	315 626
Akumuleeritud kulum	-6 250	-3 281	-9 531
Jääkmaksumus	243 750	62 345	306 095
Ostud ja parendused		1 430	1 430
Amortisatsioonikulu	-6 250	-3 305	-9 555
31.12.2022			
Soetusmaksumus	250 000	67 056	317 056
Akumuleeritud kulum	-12 500	-6 586	-19 086
Jääkmaksumus	237 500	60 470	297 970

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
Ostud ja parendused	76 776	76 776
Amortisatsioonikulu	-3 839	-3 839
31.12.2021		
Soetusmaksumus	76 776	76 776
Akumuleeritud kulum	-3 839	-3 839
Jääkmaksumus	72 937	72 937
Amortisatsioonikulu	-3 839	-3 839
31.12.2022		
Soetusmaksumus	76 776	76 776
Akumuleeritud kulum	-7 678	-7 678
Jääkmaksumus	69 098	69 098

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	41 010	41 010					
Lühiajalised laenud kokku	41 010	41 010					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen SWED	199 750	23 500	176 250		4,489	eur	21.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	199 750	23 500	176 250				
Laenukohustised kokku	240 760	64 510	176 250				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	41 010	41 010					
Lühiajalised laenud kokku	41 010	41 010					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen SWED	223 250	23 500	141 000	58 750	4,489	eur	21.06.2026
Pikaajalised laenud kokku	223 250	23 500	141 000	58 750			
Laenukohustised kokku	264 260	64 510	141 000	58 750			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 892	8 892
Võlad töövõtjatele	30 144	30 144
Maksuvõlad	12 894	12 894
Muud võlad	9 204	9 204
Muud viitvõlad	9 204	9 204
Kokku võlad ja ettemaksed	61 134	61 134
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 696	11 696
Võlad töövõtjatele	9 287	9 287
Maksuvõlad	9 562	9 562
Muud võlad	13 987	13 987
Muud viitvõlad	13 987	13 987
Kokku võlad ja ettemaksed	44 532	44 532

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	16 232	9 287
Puhkusetasude kohustis	13 912	8 816
Kokku võlad töövõtjatele	30 144	18 103

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	04.03.2021 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	538 649	235 321
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	538 649	235 321
Kokku müügitulu	538 649	235 321
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saia- ja leivatoodete valmistamine EMTAK 10711	538 649	235 321
Kokku müügitulu	538 649	235 321

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	04.03.2021 - 31.12.2021
Palgakulu	178 862	71 827
Sotsiaalmaksud	60 302	24 574
Kokku tööjõukulud	239 164	96 401
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	12

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 010	41 010
Kokku laenukohustised	41 010	41 010
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 010	41 010
Kokku laenukohustised	41 010	41 010

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	04.03.2021 - 31.12.2021
Arvestatud tasu	9 020	2 914

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2023

Teele Pagar OÜ (registrikood: 16175931) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DEANA PÕDER	Juhatuse liige	28.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 070
Kokku	200 553
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	200 553
Kokku	200 553

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	538649	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erko Kalev	37706014716	Haapsalu linn, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Deana Põder	47905234711	Haapsalu linn, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5289531
E-posti aadress	deana@jaam.ee