

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING PAADI PAGAR

registrikood: 10209267

küla: Järvere küla

vald: Sõmerpalu vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 66629

telefon: +372 5175183

e-posti aadress: paadi.pagar@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Paadi Pagar OÜ põhitegevusalaks on leiva ja saiatoodete valmistamine ning turustamine.

Aruandeperioodil oli töötajate keskmine arv 18 inimest, töötajatele maksti 2012.aastal kokku töötasudeks 80 895 (2011: 76823) eurot ning palgalt arvestati sotsiaalmaksudeks 23911 (2011: 24268) eurot.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatusel eraldi tasusid 2012.aasta jooksul ei ole makstud.

2012.aastal investeeriti põhivarasse 14226 eurot (2011: 23618 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (eurot)	453525	380222
Tulu kasv	19%	12%
Brutokasumi määr %	17,50%	13,03%
Puhaskasum/kahjum (eurot)	79435	49645
Kasumi kasv	60%	753%
Puhasrentaablus	17,50%	13,03%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,37	2,61
ROA	25,92%	21,84%
ROE	34,64%	33,12%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012– müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	112 220	75 379	2
Nõuded ja ettemaksed	62 728	27 023	3
Varud	5 617	5 823	5
Kokku käibevara	180 565	108 225	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	125 883	119 001	6
Kokku põhivara	125 883	119 001	
Kokku varad	306 448	227 226	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	194	539	7
Võlad ja ettemaksed	41 113	40 981	8
Kokku lühiajalised kohustused	41 307	41 520	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 817	35 817	7
Kokku pikaajalised kohustused	35 817	35 817	
Kokku kohustused	77 124	77 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 436	8 436	9
Kohustuslik reservkapital	844	844	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 609	90 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 435	49 645	
Kokku omakapital	229 324	149 889	
Kokku kohustused ja omakapital	306 448	227 226	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	453 525	380 222	10
Muud äritulud	2 725	167	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 202	-166 625	
Mitmesugused tegevuskulud	-85 556	-44 860	
Tööjõukulud	-104 806	-101 092	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 344	-10 412	
Muud ärikulud	-2 977	-7 812	
Ärikasum (kahjum)	79 365	49 588	
Finantstulud ja -kulud	70	57	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 435	49 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 435	49 645	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	79 365	49 588	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 344	10 412	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	4 395	
Kokku korrigeerimised	7 344	14 807	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 705	-6 033	
Varude muutus	206	-245	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	133	217	
Laekunud intressid	70	57	
Kokku rahavood äritegevusest	51 413	58 391	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 226	-24 050	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 850	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 226	-20 200	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	539	
Saadud laenude tagasimaksed	-346	-28 095	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-346	-27 556	
Kokku rahavood	36 841	10 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 379	64 744	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 841	10 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112 220	75 379	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	8 436	844	90 964	100 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	49 645	49 645
31.12.2011	8 436	844	140 609	149 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	79 435	79 435
31.12.2012	8 436	844	220 044	229 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paadi Pagar OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurostja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Kapitaliseeritud kulud 20 %
- Masinad ja seadmed 20 %

- Transpordivahendid 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	112 220	75 379
Kokku raha	112 220	75 379

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	62 728	62 728		
Ostjatelt laekumata arved	62 728	62 728		
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 728	62 728		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	27 006	27 006		
Ostjatelt laekumata arved	27 006	27 006		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17		
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 023	27 023		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 499	0	2 264
Üksikisiku tulumaks	0	1 943	0	1 318
Erisoodustuse tulumaks	0	0	17	0
Sotsiaalmaks	0	3 748	0	3 435
Kohustuslik kogumispension	0	173	0	115
Töötuskindlustusmaksed	0	495	0	449
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	9 858	17	7 581

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	5 617	5 823
Kokku varud	5 617	5 823

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	46 310	188 084	40 055	40 055	274 449
Akumuleeritud kulum	0	-160 841	0		-160 841
Jääkmaksumus	46 310	27 243	40 055	40 055	113 608
Ostud ja parendused	0	9 735	14 314	14 314	24 049
Amortisatsioonikulu	0	-10 412	0	0	-10 412
Müügid	0	-8 244	0	0	-8 244
Muud muutused					0
31.12.2011					
Soetusmaksumus	46 310	184 078	54 369	54 369	284 757
Akumuleeritud kulum	0	-165 756	0	0	-165 756
Jääkmaksumus	46 310	18 322	54 369	54 369	119 001
Ostud ja parendused	68 595	0	-54 369	-54 369	14 226
Amortisatsioonikulu	0	-7 344	0		-7 344
31.12.2012					
Soetusmaksumus	114 905	184 078	54 369	54 369	353 352
Akumuleeritud kulum	0	-173 100	-54 369	-54 369	-227 469
Jääkmaksumus	114 905	10 978	0	0	125 883

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	3 850
Transpordivahendid	0	3 850
Kokku	0	3 850

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Elion Ettevõtted AS	194	194		
Lühiajalised laenud kokku	194	194		
Pikaajalised laenud				
Eraisik	35 817	0	35 817	
Pikaajalised laenud kokku	35 817	0	35 817	
Laenukohustused kokku	36 011	194	35 817	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Elion Ettevõtted AS	539	539		
Lühiajalised laenud kokku	539	539		
Pikaajalised laenud				
Eraisik	35 817	0	35 817	
Pikaajalised laenud kokku	35 817	0	35 817	
Laenukohustused kokku	36 356	539	35 817	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 711	4 711		
Võlad töövõtjatele	5 846	5 846		
Maksuvõlad	9 858	9 858		
Muud võlad	20 698	20 698		
Muud viitvõlad	20 698	20 698		
Kokku võlad ja ettemaksed	41 113	41 113		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 132	9 132		
Võlad töövõtjatele	5 003	5 003		
Maksuvõlad	7 581	7 581		
Muud võlad	19 265	19 265		
Muud viitvõlad	19 265	19 265		
Kokku võlad ja ettemaksed	40 981	40 981		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	8 436	8 436
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 220 044 eurot (31. detsember 2011: 140 609 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 173 835 eurot (31. detsembril 2011: 111 081 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 46 209 eurot (31. detsembril 2011: 29 528 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	453 525	380 222
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	453 525	380 222
Kokku müügitulu	453 525	380 222
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pagaritooted	453 525	380 222
Kokku müügitulu	453 525	380 222

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	80 895	76 823
Sotsiaalmaksud	23 911	24 269
Kokku tööjõukulud	104 806	101 092
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	54 437	0	55 082

Aruandeaastal on ettevõtte omanikule on tagastatud lühiajalist laenu summas 645 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

OSAÜHING PAADI PAGAR (registrikood: 10209267) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN JUHKAM	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 435
Kokku	220 044
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	220 044

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	453525	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Juhkam	46312012748		8436 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5175183
E-posti aadress	paadi.pagar@mail.ee