

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing Pagari-Liisu

registrikood: 10488907

tänavatalu nimi, Vana-Veerenni tn 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 5137138, +372 6462718

e-posti aadress: liis@pagariliisu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Üldhalduskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2023.majandusaastal oli fettevõtte netokäive 175 693 euri. Valmistati ja müüdi kohvikus kondiitritooteid. Äriühingu kasumiks kujunes 7002 euri.

OÜ Pagari-Liisu keskmine töötajate arv oli viis. 2023. aastal olid ettevõtte tööjõukulud 85 006 euri.

Juhatuse liikmele liikmepalka ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 228	60 791	
Nõuded ja ettemaksed	4 208	2 392	
Varud	15 434	24 064	2
Kokku käibevarad	94 870	87 247	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 743	20 728	4
Kokku põhivarad	19 743	20 728	
Kokku varad	114 613	107 975	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 788	33 152	
Kokku lühiajalised kohustised	32 788	33 152	
Kokku kohustised	32 788	33 152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	17 545	17 545	
Kohustuslik reservkapital	717	717	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 561	53 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 002	3 001	
Kokku omakapital	81 825	74 823	
Kokku kohustised ja omakapital	114 613	107 975	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	185 572	175 693	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-69 971	-65 194	
Brutokasum (-kahjum)	115 601	110 499	
Üldhalduskulud	-108 723	-107 301	6
Muud äritulud	118	0	
Muud ärikulud	0	-200	
Ärikasum (kahjum)	6 996	2 998	
Intressitulud	6	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 002	3 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 002	3 001	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ PAGARI-LIISU 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse hea tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ PAGARI-LIISU kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses ärikuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 385 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Masinad, seadmed, inventar	3-5 aastat	10-40%
----------------------------	------------	--------

9

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	13 832	22 333
Ettemaksed varude eest	1 602	1 731
Kokku varud	15 434	24 064

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 918	2 323
Üksikisiku tulumaks	639	592
Sotsiaalmaks	1 486	1 659
Kohustuslik kogumispension	135	101
Töötuskindlustusmaksed	95	111
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 273	4 786

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	30 727	30 727
Akumuleeritud kulum	-25 075	-25 075
Jääkmaksumus	5 652	5 652
Ostud ja parendused	18 684	18 684
Muud ostud ja parendused	18 684	18 684
Amortisatsioonikulu	-3 608	-3 608
31.12.2022		
Soetusmaksumus	49 411	49 411
Akumuleeritud kulum	-28 683	-28 683
Jääkmaksumus	20 728	20 728
Ostud ja parendused	1 000	1 000
Muud ostud ja parendused	1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-1 985	-1 985
31.12.2023		
Soetusmaksumus	50 411	50 411
Akumuleeritud kulum	-30 668	-30 668
Jääkmaksumus	19 743	19 743

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	185 572	175 693
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	185 572	175 693
Kokku müügitulu	185 572	175 693
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konditritoodete valmistamine ja müük	120 622	122 985
Kohvik	64 950	52 708
Kokku müügitulu	185 572	175 693

Lisa 6 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	21 732	16 872
Tööjõukulud	85 006	86 821
Amortisatsioonikulu	1 985	3 608
Kokku üldhalduskulud	108 723	107 301

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	63 549	64 964
Sotsiaalmaksud	21 457	21 857
Kokku tööjõukulud	85 006	86 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Puudusid soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

osaühing Pagari-Liisu (registrikood: 10488907) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS VELTMANN	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 002
Kokku	63 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	120622	65.00%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	64950	35.00%	Ei