

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Pelle Kaubamaja Osühing

registrikood: 10134121

postiaadress: Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Põltsamaa linn,
Kesk tn 6

postisihnumber: 48105

telefon: +372 53468303

e-posti aadress: viljar.paivil@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

OU Pelle kaubamaja põhitegevusalaks on majutus, kinnisvara haldamine ja rentimine.

Ettevõttele oli tähtsaimaks märksõnaks, kokkuhoid ja kulude kontroll, mis tagas hea majandustulemuse.

2024.a. plaanime hoida kulud täieliku kontrolli all.

Juhtkond usub, et on teinud kõik endast oleneva, et ettevõtte oleks edukas ja jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	54 223	33 447
Finantsinvesteeringud	9 860	5 350
Nõuded ja ettemaksed	6 643	5 886
Kokku käibevarad	70 726	44 683
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	394 650	394 650
Materiaalsed põhivarad	108 158	108 158
Kokku põhivarad	502 808	502 808
Kokku varad	573 534	547 491
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	7 575	11 025
Kokku lühiajalised kohustised	7 575	11 025
Kokku kohustised	7 575	11 025
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	533 654	513 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 493	19 964
Kokku omakapital	565 959	536 466
Kokku kohustised ja omakapital	573 534	547 491

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	186 459	161 568
Muud äritulud	3 507	5 282
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 094	-49 372
Mitmesugused tegevuskulud	-78 694	-48 561
Tööjõukulud	-47 176	-48 392
Muud ärikulud	-597	-360
Ärikasum (kahjum)	30 405	20 165
Intressikulud	-912	-201
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 493	19 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 493	19 964

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pelle Kaubamaja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamise tavale. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aruande esitusviis on viidud vastavusse Raamatupidamiseseaduse muutustega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, pangakontode jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

Varud võetakse arvele soetamismaksumuses. Varude kuluks kandmisel rakendatakse FIFO-meetodit. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetamismaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis vara maksumusega üle 1000 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivarale eraldi lähtudes tema kasutamise ajast 5 - 20%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

9

Transpordivahendid 10

Muu inventar 10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetamise printsiibil.

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

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted,
2. eelpool loetletud isikute lähikondlased,
3. ettevõtte töötajad.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik alljärgnevad tingimused:

- a) olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- c) tulu tehingust saab usaldusväärselt mõõta
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
raha	54 223	33 447
Kokku raha	54 223	33 447

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	14 411	14 411
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 061	-9 061
31.12.2022	5 350	5 350
Kajastatud õiglases väärtuses	5 350	5 350
Soetamine	4 510	4 510
31.12.2023	9 860	9 860

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	309		364	
Üksikisiku tulumaks		28		125
Sotsiaalmaks		835		723
Kohustuslik kogumispension		44		49
Töötuskindlustusmaksed		67		69
Maamaks		80		80
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	309	1 054	364	1 046

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	6 391	388 259	394 650
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	6 391	388 259	394 650
Ostud ja parendused			0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	6 391	388 259	394 650
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	6 391	388 259	394 650
31.12.2023			
Soetusmaksumus	6 391	388 259	394 650
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	6 391	388 259	394 650

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	0	299	103 779	0	2 809	106 588	43 269	40 775	190 931
Akumuleeritud kulum		0	-87 428	0	0	-87 428	-1 735	6 390	-82 773
Jääkmaksumus	0	299	16 351	0	2 809	19 160	41 534	47 165	108 158
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0	0		0	0	
31.12.2022									
Soetusmaksumus	0	299	103 779	0	2 809	106 588	43 269	40 775	190 931
Akumuleeritud kulum	0	0	-87 428	0	0	-87 428	-1 735	6 390	-82 773
Jääkmaksumus	0	299	16 351	0	2 809	19 160	41 534	47 165	108 158
31.12.2023									
Soetusmaksumus	0	299	103 779	0	2 809	106 588	43 269	40 775	190 931
Akumuleeritud kulum	0	0	-87 428	0	0	-87 428	-1 735	6 390	-82 773
Jääkmaksumus	0	299	16 351	0	2 809	19 160	41 534	47 165	108 158

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	956	956
Võlad töövõtjatele	5 565	5 565
Maksuvõlad	1 054	1 054
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 575	7 575
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 375	3 375
Võlad töövõtjatele	6 520	6 520
Maksuvõlad	1 046	1 046
Muud võlad	84	84
Muud viitvõlad	84	84
Kokku võlad ja ettemaksed	11 025	11 025

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad hankijatele	5 565	3 375
Kokku võlad tarnijatele	5 565	3 375

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	5 565	6 909
Palgavõlad	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	5 565	6 909

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	154 428	122 384
Soome	19 361	26 358
Poola	3 901	4 693
Läti	2 562	1 369
Leedu	1 653	1 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 958	4 692
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	184 863	160 532
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 596	1 036
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 596	1 036
Kokku müügitulu	186 459	161 568
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	19 067	8 974
Lilled, taimede jaemüük	0	0
Peakontorite tegevus	0	0
Hotellid ja muu sarnane majutus	167 392	152 594
Kaubavedu maanteel	0	0
Hoonehalduse abitegevused	0	0
Kokku müügitulu	186 459	161 568

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	35 427	37 318
Sotsiaalmaksud	11 749	11 074
Kokku tööjõukulud	47 176	48 392
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Pelle Kaubamaja Osaühing (registrikood: 10134121) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR PÄIVIL	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	533 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 493
Kokku	563 147
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	533 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 493
Kokku	563 147
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	167392	89.77%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	19018	10.20%	Ei