

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing PALLANTIS GRUPP

registrikood: 10633829

**tänava/talu nimi, Järveküla tee 9
maja ja korteri number:**

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 30328

telefon: +372 3324043

faks: +372 3370039

e-posti aadress: info@pallantisgrupp.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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Pallantis Grupp põhitegevuseks on mööbli valmistamine, kaubandustegevus ja mööbli jäemüük.

2023.aasta realiseerimise netokäive oli 403 799 eurot.

Aasta jooksul ettevõttes oli 12 töötajat, nende töötasu 94 224 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest ja töötasu oli 10 155 eurot. Järgmisel aastal mudatused ei tule.

Plaanis on suurendada oma netokäive kuni 0,1% , sest rendi on võetud suur mööblikauplus Jõhvi linnas, loodame ,et netokäive suurendab.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	591	12 122	2
Nõuded ja ettemaksud	9 588	9 921	3
Varud	371 492	331 995	4
Kokku käibevarad	381 671	354 038	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	28 128	32 558	6
Kokku põhivarad	28 128	32 558	
Kokku varad	409 799	386 596	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 300	3 186	7
Võlad ja ettemaksud	118 921	128 083	8
Kokku lühiajalised kohustised	122 221	131 269	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 508	20 223	7
Kokku pikaajalised kohustised	30 508	20 223	
Kokku kohustised	152 729	151 492	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 992	216 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 966	13 876	
Kokku omakapital	257 070	235 104	
Kokku kohustised ja omakapital	409 799	386 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	403 799	411 902	9
Muud äritulud	1 656	4 116	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-223 922	-258 529	10
Mitmesugused tegevuskulud	-12 796	-23 785	
Tööjõukulud	-135 795	-108 326	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 096	-9 980	6
Ärikasum (kahjum)	22 846	15 398	
Intressitulud	0	14	
Intressikulud	-886	-1 536	
Muud finantstulud ja -kulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 966	13 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 966	13 876	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PALLANTIS GRUPP 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a.juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab RPS § 34 lg4 alusel Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel. Kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Acros Finants OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a.juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab RPS § 34 lg4 alusel Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel. Kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teisteist väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana bilansis kajastatakse varad maksumusega üle 9999 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 EURO kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina(varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuldesse.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Ehitised 8%

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventaar 20%

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuldes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividendi tulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pank	522	1 673
Kassa	69	10 449
Kokku raha	591	12 122

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 571	6 571
Ostjatelt laekumata arved	6 571	6 571
Muud nõuded	1 030	1 030
Viitlaekumised	1 030	1 030
Ettemaksed	1 987	1 987
Tulevaste perioodide kulud	106	106
Muud makstud ettemaksed	1 881	1 881
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 588	9 588
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 311	3 311
Ostjatelt laekumata arved	3 311	3 311
Muud nõuded	3 909	3 909
Viitlaekumised	3 909	3 909
Ettemaksed	2 701	2 701
Tulevaste perioodide kulud	686	686
Muud makstud ettemaksed	2 015	2 015
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 921	9 921

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	242 983	173 958
Müügiks ostetud kaubad	128 509	158 037
Kokku varud	371 492	331 995

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 842	17 262
Üksikisiku tulumaks	1 409	1 756
Erisoodustuse tulumaks	525	138
Sotsiaalmaks	13 552	17 121
Kohustuslik kogumispension	122	114
Töötuskindlustusmaksed	878	1 169
Maamaks		27
Intress	3 021	3 404
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 349	40 991

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud		Kokku
			Muud masinad ja seadmed	materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	8 090	38 691	145 419	2 178	194 378
Akumuleeritud kulum		-37 439	-111 324	-1 750	-150 513
Jääkmaksumus	8 090	1 252	34 095	428	43 865
Amortisatsioonikulu		-455	-9 202	-323	-9 980
Varasemate allahindluste tühistamised			-1 327		-1 327
31.12.2022					
Soetusmaksumus	8 090	38 691	144 092	2 178	193 051
Akumuleeritud kulum		-37 894	-120 526	-2 073	-160 493
Jääkmaksumus	8 090	797	23 566	105	32 558
Ostud ja parendused			5 665		5 665
Amortisatsioonikulu		-455	-9 535	-105	-10 095
31.12.2023					
Soetusmaksumus	8 090	38 691	149 757	2 178	198 716
Akumuleeritud kulum		-38 349	-130 061	-2 178	-170 588
Jääkmaksumus	8 090	342	19 696	0	28 128

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Ettevõtte laen	9 775		9 775		3%	31.12.2025
ERAIK	12 560		12 560		3%	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	22 335		22 335			
Kapitalirendikohustised kokku	11 473	3 300	8 173			
Laenukohustised kokku	33 808	3 300	30 508			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Ettevõtte laen	8 750		8 750		3%	31,12,2024
Pikaajalised laenud kokku	8 750		8 750			
Kapitalirendikohustised kokku	14 659	3 186	11 473			
Laenukohustised kokku	23 409	3 186	20 223			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	61 880	61 880
Võlad töövõtjatele	20 526	20 526
Maksuvõlad	33 349	33 349
Muud võlad	2 896	2 896
Muud viitvõlad	2 896	2 896
Saadud ettemaksed	270	270
Muud saadud ettemaksed	270	270
Kokku võlad ja ettemaksed	118 921	118 921

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 993	68 993
Võlad töövõtjatele	17 216	17 216
Maksuvõlad	40 991	40 991
Muud võlad	883	883
Muud viitvõlad	883	883
Kokku võlad ja ettemaksed	128 083	128 083

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	403 799	411 676
Soome	0	226
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	403 799	411 902
Kokku müügitulu	403 799	411 902
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47591 Moobli jaemüük	161 520	146 493
31091 Mujal liigitamata mööbli tootmine	242 279	265 409
Kokku müügitulu	403 799	411 902

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	102 886	121 123
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	67 307	87 122
Energia	16 736	21 728
Elektrienergia	4 503	6 464
Soojusenergia	2 545	3 236
Kütus	9 688	12 028
Veevarustusteenused	224	197
Transpordikulud	6 042	8 806
Üür ja rent	30 727	19 553
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	223 922	258 529

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	104 379	85 554
Sotsiaalmaksud	31 416	22 772
Kokku tööjõukulud	135 795	108 326
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 715	8 750
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 620	0
Kokku laenukohustised	22 335	8 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 155	8 417

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Osaühing PALLANTIS GRUPP (registrikood: 10633829) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TOMBAND	Juhatuse liige	25.06.2024
KAPITOLINA TOMBAND	Juhatuse liige	25.06.2024
LEILI SAKS	Sisestaja	26.06.2024
Resolutsioon:	kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 966
Kokku	251 958
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 966
Kokku	21 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	242279	60.00%	Jah
Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47591	161520	40.00%	Ei