

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Viljandi Pant

registrikood: 10838313

postiaadress: Viljandi maakond, Viljandi linn, Tartu tn 1b

postisihthnumber: 71004

telefon: +372 4333666

e-posti aadress: torbat@hotmail.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	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Intressitulud	11
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 17 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Äritegevuse ülevaade

2023. aastal oli ettevõtte põhitegevusalaks pandimajade tegevus. Tegevus toimub ainult Tartu pandimajas.

2023. aasta tulu põhitegevusest oli 34520 eurot (sh fin. tulud 23767 eurot) .

Töötajad ja juhtkond

Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline. 2023. a. arvestati juhatuse liikmele tasu 3180 eurot. 2023.a. oli ettevõtte keskmine töötajate arv 2 ning tööjõukulu koos maksudega moodustas 16830 eurot.

Investeeringud

Majandusaastal investeeringuid ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Viljandi Pant eesmärgiks järgmisel majandusaastal on tegutsemine samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 655	26 597	2
Nõuded ja ettemaksed	16 327	16 988	3,5
Varud	14 368	14 074	4
Kokku käibevarad	61 350	57 659	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 300	10 200	6
Kokku põhivarad	9 300	10 200	
Kokku varad	70 650	67 859	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 100	14 100	7
Võlad ja ettemaksed	3 423	3 032	8,5
Kokku lühiajalised kohustised	17 523	17 132	
Kokku kohustised	17 523	17 132	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 915	47 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 400	295	
Kokku omakapital	53 127	50 727	
Kokku kohustised ja omakapital	70 650	67 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	10 753	8 499	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 915	-7 680	12
Mitmesugused tegevuskulud	-4 443	-3 943	13
Tööjõukulud	-16 831	-16 792	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-900	-900	6
Muud ärikulud	-3	-1	
Ärikasum (kahjum)	-21 339	-20 817	
Intressitulud	21 826	19 147	
Muud finantstulud ja -kulud	1 913	1 965	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 400	295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 400	295	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viljandi Pant 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Viljandi Pant kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 aastat
Muu inventar	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühiajalise võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu arvestatakse fikseeritud intressimäära järgi, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, juhatust ja nõukogu ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas	30 627	25 910
Raha arvelduskontol	28	687
Kokku raha	30 655	26 597

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21	5
Laenunõuded	16 150	16 150	
Muud nõuded	156	156	
Intressinõuded	156	156	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 327	16 327	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40	5
Laenunõuded	16 764	16 764	
Muud nõuded	184	184	
Intressinõuded	184	184	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 988	16 988	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	14 074	14 074
Kuld, hõbe	14 074	14 074
Ettemaksed varude eest	294	0
Kokku varud	14 368	14 074

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		24		29
Sotsiaalmaks		883		840
Kohustuslik kogumispension		13		13
Töötuskindlustusmaksed		50		47
Ettemaksukonto jääk	21		40	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	970	40	929

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	18 000	18 000
Akumuleeritud kulum	-6 900	-6 900
Jääkmaksumus	11 100	11 100
Amortisatsioonikulu	-900	-900
31.12.2022		
Soetusmaksumus	18 000	18 000
Akumuleeritud kulum	-7 800	-7 800
Jääkmaksumus	10 200	10 200
Amortisatsioonikulu	-900	-900
31.12.2023		
Soetusmaksumus	18 000	18 000
Akumuleeritud kulum	-8 700	-8 700
Jääkmaksumus	9 300	9 300

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äripartner	14 100	14 100			0	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	14 100	14 100					
Laenukohustised kokku	14 100	14 100					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äripartner	14 100	14 100			0	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	14 100	14 100					
Laenukohustised kokku	14 100	14 100					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	268	268
Võlad töövõtjatele	2 185	2 185
Maksuvõlad	970	970
Kokku võlad ja ettemaksed	3 423	3 423

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71	71
Võlad töövõtjatele	2 032	2 032
Maksuvõlad	929	929
Kokku võlad ja ettemaksed	3 032	3 032

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasu	1 111	959
Puhkuse reserv	1 073	1 073
Kokku võlad töövõtjatele	2 184	2 032

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb 1 osast ja osa väikseim nimiväärtus on üks euro.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 753	8 499
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 753	8 499
Kokku müügitulu	10 753	8 499
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pandimaja tegevus	10 753	8 499
Kokku müügitulu	10 753	8 499

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 000	6 784
Energia	909	896
Elektrienergia	0	896
Muud	6	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 915	7 680

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	567	460
Soojusenergia	567	460
Mitmesugused bürookulud	112	40
Riiklikud ja kohalikud maksud	51	51
Valvekulud	1 027	784
Telefon, internet	486	321
Muud	2 200	2 287
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 443	3 943

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	11 941	11 772
Sotsiaalmaksud	4 890	5 020
Kokku tööjõukulud	16 831	16 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Intressitulud (eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	21 826	19 147
Kokku intressitulud	21 826	19 147

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2023	2022
Lepingu sõlmimine	1 941	2 011
Muud kulud	-28	-46
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 913	1 965

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 100	14 100
Kokku laenukohustised	14 100	14 100

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 100	14 100
Kokku laenukohustised	14 100	14 100
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 100	14 100
Kokku laenukohustised	14 100	14 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	3 180	3 924

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

OÜ Viljandi Pant (registrikood: 10838313) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRE REIMUS	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 400
Kokku	50 315
Jaotamine	
Kokku	50 315

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Pandimajad	64921	10753	100.00%	Jah