

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Pilgrim Group

registrikood: 10922976

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Roostiku tn 61

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5019787

e-posti aadress: tiina@pilgrim.ee

veebilehe aadress: <http://www.pilgrim.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Kapitalirent	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu Pilgrim Group põhitegevus raamatute kirjastamine.

Müügitulu aruandeaastal oli 586 261€ (2022. aastal oli 612 576 €).

Tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga kokku oli 2023 aastal 75 682€ (2022. aastal oli 68 045 €).

Juhatuse liige töötab samas ettevõttes.

2022 ilmus 27 uut raamatut ja mitmeid kordustrükke.

2023 aastal ilmus 35 uut raamatut ja mitmeid kordustrükke.

2024 aastal ettevõtte jätkab oma tavapärase kirjastustegevust.

Peamised finantssuhtarvud:		
	2023	2022
Müügitulu (euro)	586 261	612 576
Tulu kasv	-4,3%	-24%
Puhaskasum	21 666	143 713
Kasumikasv	-85%	-28,8 %

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022)/ müügitulu 2022*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022)/ puhaskasum 2022*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	266 686	409 538	
Nõuded ja ettemaksed	201 382	160 674	
Nõuded ostjate vastu	116 347	86 104	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 818	4 700	2
Laenunõuded	34 563	34 563	
Muud nõuded	2 353	2 297	
Ettemaksed	45 301	33 010	
Kokku varud	271 531	197 407	
Valmistoodang	271 531	197 407	
Kokku käibevarad	739 599	767 619	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 625	625	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 625	625	
Kinnisvarainvesteeringud	308 718	400 719	
Materiaalsed põhivarad	74 790	58 613	
Immateriaalsed põhivarad	9	118	
Kokku põhivarad	385 142	460 075	
Kokku varad	1 124 741	1 227 694	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 177	5 050	3
Võlad ja ettemaksed	136 554	131 070	
Võlad tarnijatele	117 030	108 532	
Võlad töövõtjatele	4 000	3 939	
Maksuvõlad	11 050	14 527	2
Muud võlad	3 563	4 072	
Muud saadud ettemaksed	911	0	
Kokku lühiajalised kohustised	141 731	136 120	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 195	7 372	3
Kokku pikaajalised kohustised	2 195	7 372	
Kokku kohustised	143 926	143 492	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	956 337	937 677	

Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 666	143 713	
Kokku omakapital	980 815	1 084 202	
Kokku kohustised ja omakapital	1 124 741	1 227 694	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	586 261	612 576	5
Muud äritulud	20 140	110 055	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-283 975	-278 125	
Mitmesugused tegevuskulud	-178 608	-179 485	
Tööjõukulud	-75 682	-68 045	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 302	-5 066	
Muud ärikulud	-12 687	-23 350	
Ärikasum (kahjum)	50 147	168 560	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-7 000	-2 999	
Intressitulud	1 979	148	
Intressikulud	-3 086	-394	
Muud finantstulud ja -kulud	-16	-72	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 024	165 243	
Tulumaks	-20 358	-21 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 666	143 713	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pilgrim Group OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud versioonina.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muu lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuste langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varudeks on valmistoodang. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allhindluse perioodi kasumiaruande kirjel - Müüüdud kaupade kulu-. Varud on bilansis kajastatud ja kuludesse kantud individuaalse hindamise meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude finantstulude või muude finantskulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid maksumus alla 2000 € kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ning kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

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 akumuleeritud amortisatsioon. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on 20 - 30 %.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Inventar	2-3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeva tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulused kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulused.

Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt Kasumiaruande skeem 1.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende üldiselt tulumaksu määraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse määraga 14/86. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millest on Eestis makstud tulumaksu. Kui ettevõtte on jaotamata kasumit, siis dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapoolteks on:

-Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele;

-Eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 814	0	3 983
Käibemaks	0	4 649	0	5 522
Üksikisiku tulumaks	0	2 266	0	2 830
Erisoodustuse tulumaks	0	71	0	71
Sotsiaalmaks	0	2 055	0	1 930
Kohustuslik kogumispension	0	67	0	59
Töötuskindlustusmaksed	0	128	0	132
Ettemaksukonto jääk	2 818		4 700	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 818	11 050	4 700	14 527

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	7 372	5 177	2 195	6 kuu euribor+2,49%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	7 372	5 177	2 195			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	12 422	5 050	7 372	6 kuu euribor+2,49%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	12 422	5 050	7 372			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022

Masinad ja seadmed	28 437	32 927
Kokku	28 437	32 927

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	782 402	865 112
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	195 601	216 278
Kokku tingimuslikud kohustised	978 003	1 081 390

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	586 261	612 336
Rootsi	0	240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	586 261	612 576
Kokku müügitulu	586 261	612 576
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	570 783	594 568
Muu müük	14 739	18 008
Eluruumi rent	739	0
Kokku müügitulu	586 261	612 576

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	56 556	50 856
Sotsiaalmaksud	19 126	17 189
Kokku tööjõukulud	75 682	68 045
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	51 672	51 672
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 672	51 672
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	600	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	300
Kokku võlad ja ettemaksed	600	300

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	0	5 150	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	3 600	0
Kokku ostetud	0	5 150	0	0	3 600	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 486	11 303

Ettevõtte juhatuse liige töötab samas ettevõttes töölepingu alusel.

Palgakulu 13 486 eurot (2022.a. 11 303 eurot), millele lisanduvad maksud 4 558 eurot (2022.a. 3 820 eurot).

Juhatus liikme lepingu lõppemisel ei kaasne hüvitiste maksmise kohustist. Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmele soodustusi antud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2024

Osaühing Pilgrim Group (registrikood: 10922976) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA RISTIMETS	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	956 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 666
Kokku	978 003
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	858 003
Kokku	978 003

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	956 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 666
Kokku	978 003
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	858 003
Kokku	978 003

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	570783	97.36%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	14739	2.51%	Ei