

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Pilgrim Group

registrikood: 10922976

tänavanimi: Roostiku tn

maja number: 61

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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 612 576€ (2021. aastal oli 806 526 €).

Tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga kokku oli 2022 aastal 68 045€ (2021. aastal oli 58 565 €).

Juhatuse liige töötab samas ettevõttes.

2022 ilmus 27 uut raamatut ja mitmeid kordustrükke.

2021 aastal ilmus 32 uut raamatut ja mitmeid kordustrükke.

2023 aastal ettevõtte jätkab oma tavapärasest kirjastustegevust.

Peamised finantssuhtarvud:		
	2022	2021
Müügitulu (euro)	612 576	806 526
Tulu kasv	-24%	23%
Puhaskasum	143 713	201 745
Kasumikasv	-28,8%	62 %

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021)/ müügitulu 2021*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021)/ puhaskasum 2021*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	409 538	478 879	
Nõuded ja ettemaksed	160 674	174 972	
Nõuded ostjate vastu	86 104	117 830	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 700	177	2
Laenunõuded	34 563	34 563	
Muud nõuded	2 297	2 297	
Ettemaksed	33 010	20 105	
Kokku varud	197 407	156 119	
Valmistoodang	197 407	156 119	
Kokku käibevarad	767 619	809 970	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	625	3 625	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	625	3 625	
Kinnisvarainvesteeringud	400 719	370 000	
Materiaalsed põhivarad	58 613	38 008	
Immateriaalsed põhivarad	118	228	
Kokku põhivarad	460 075	411 861	
Kokku varad	1 227 694	1 221 831	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 050	4 925	3
Võlad ja ettemaksed	131 070	131 736	
Võlad tarnijatele	108 532	109 249	
Võlad töövõtjatele	3 939	2 900	
Maksuvõlad	14 527	14 438	2
Muud võlad	4 072	2 349	
Muud saadud ettemaksed	0	2 800	
Kokku lühiajalised kohustised	136 120	136 661	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 372	12 422	3
Kokku pikaajalised kohustised	7 372	12 422	
Kokku kohustised	143 492	149 083	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	937 677	868 191	

Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 713	201 745	
Kokku omakapital	1 084 202	1 072 748	
Kokku kohustised ja omakapital	1 227 694	1 221 831	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	612 576	806 526	5
Muud äritulud	110 055	8 509	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-278 125	-355 938	
Mitmesugused tegevuskulud	-179 485	-150 303	
Tööjõukulud	-68 045	-58 565	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 066	-5 321	
Muud ärikulud	-23 350	-22 518	
Ärikasum (kahjum)	168 560	222 390	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-2 999	0	
Intressitulud	148	28	
Intressikulud	-394	-497	
Muud finantstulud ja -kulud	-72	-46	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	165 243	221 875	
Tulumaks	-21 530	-20 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 713	201 745	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pilgrim Group OÜ 2022. 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 ja arvelduskonto jääke.

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 Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muu lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, 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 allahindluse perioodi kasumiaruande kirjel - Müüüd 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 arvutamisel 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 arvutamisel 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)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 983	0	3 825
Käibemaks	0	5 522	0	6 545
Üksikisiku tulumaks	0	2 830	0	2 504
Erisoodustuse tulumaks	0	71	0	94
Sotsiaalmaks	0	1 930	0	1 337
Kohustuslik kogumispension	0	59	0	47
Töötuskindlustusmaksed	0	132	0	86
Ettemaksukonto jääk	4 700		177	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 700	14 527	177	14 438

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	17 347	4 925	12 422	6 kuu euribor+2,49%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	17 347	4 925	12 422			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021

Masinad ja seadmed	32 927	37 417
Kokku	32 927	37 417

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	865 112	855 949
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	216 278	213 987
Kokku tingimuslikud kohustised	1 081 390	1 069 936

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	612 336	806 286
Rootsi	240	240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	612 576	806 526
Kokku müügitulu	612 576	806 526
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	594 568	750 079
Muu müük	18 008	39 647
Eluruumi rent	0	16 800
Kokku müügitulu	612 576	806 526

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	50 856	43 771
Sotsiaalmaksud	17 189	14 794
Kokku tööjõukulud	68 045	58 565
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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	2 297	2 297
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 297	2 297
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	49 375	49 375
Kokku laenukohustised	49 375	49 375
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300	300
Kokku võlad ja ettemaksed	300	300

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 600	0	0	6 600	0
Kokku ostetud	0	3 600	0	0	6 600	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 303	9 600

Ettevõtte juhatuse liige töötab samas ettevõttes töölepingu alusel.

Palgakulu 11 303 eurot (2021.a. 9 600 eurot), millele lisanduvad maksud 3 820 eurot (2021.a. 3 245 eurot).

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2023

Osaühing Pilgrim Group (registrikood: 10922976) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA RISTIMETS	Juhatuse liige	08.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	937 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 713
Kokku	1 081 390
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	981 390
Kokku	1 081 390

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	937 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 713
Kokku	1 081 390
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	981 390
Kokku	1 081 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	594568	97.06%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	18008	2.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Ristimets	47101154240	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5019787
E-posti aadress	tiina@pilgrim.ee
Veebilehe aadress	http://www.pilgrim.ee