

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Pilgrim Group

registrikood: 10922976

tänavanimi: Roostiku tn

maja ja korteri number: 33-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 6307530

e-posti aadress: tiina@pilgrimbooks.ee

veebilehe aadress: www.pilgrimbooks.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	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu Pilgrim Group põhitegevus raamatute kirjastamine.

Müügitulu aruandeaastal oli 656 282€ (2019. aastal oli 684 395 €).

Tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga kokku oli 2020 aastal 52 399€ (2019. aastal oli 62 615 €).

Juhatusel liige töötab samas ettevõttes.

2020 ilmus 22 uut raamatut ja mitmeid kordustrükke.

2019 aastal ilmus 25 uut raamatut ja mitmeid kordustrükke.

2021 aastal ettevõtte jätkab oma tavapärasest kirjastustegevust.

Käive võib kukkuda kuni 25 - 30%, seega ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on koroonakriisi mõju ettevõtte tegevusele. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus.

Peamised finantssuhtarvud:		
	2020	2019
Müügitulu (euro)	656 282	684 395
Tulu kasv	-4%	-2,0%
Puhaskasum	124 265	131 423
Kasumikasv	-5%	-11 %

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 – puhaskasum 2019) / puhaskasum 2019 * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	395 906	538 139	
Nõuded ja ettemaksed	189 690	142 912	
Nõuded ostjate vastu	122 700	112 133	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 151	462	2
Muud nõuded	51 672	26 672	
Ettemaksed	13 167	3 645	
Kokku varud	154 644	176 021	
Valmistoodang	145 620	164 171	
Müügiks ostetud kaubad	9 024	11 850	
Kokku käibevarad	740 240	857 072	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 625	3 625	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 625	3 625	
Kinnisvarainvesteeringud	370 000	370 000	
Materiaalsed põhivarad	43 219	22 041	
Immateriaalsed põhivarad	338	0	
Kokku põhivarad	417 182	395 666	
Kokku varad	1 157 422	1 252 738	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 805	0	3
Võlad ja ettemaksed	140 611	209 768	
Võlad tarnijatele	105 287	98 019	
Võlad töövõtjatele	3 114	3 189	
Maksuvõlad	26 778	14 365	2
Muud võlad	2 632	93 903	
Tulevaste perioodide tulud	0	290	
Muud saadud ettemaksed	2 800	2	
Kokku lühiajalised kohustised	145 416	209 768	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 347	0	3
Kokku pikaajalised kohustised	17 347	0	
Kokku kohustised	162 763	209 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	867 582	908 735	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 265	131 423	
Kokku omakapital	994 659	1 042 970	
Kokku kohustised ja omakapital	1 157 422	1 252 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	656 282	684 395	5
Muud äritulud	1 150	25 102	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 227	-336 632	
Mitmesugused tegevuskulud	-97 864	-124 988	
Tööjõukulud	-52 399	-62 615	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 625	-4 318	
Muud ärikulud	-7 348	-7 044	
Ärikasum (kahjum)	183 969	173 900	
Intressitulud	30	1 992	
Intressikulud	-379	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	183 620	175 892	
Tulumaks	-59 355	-44 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 265	131 423	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pilgrim Group OÜ 2020. 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

Finantsvara ja –kohustised

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

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega 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 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuste langusest tulenevad allhindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varudeks on valmistoodang ja hankijatele ettemaksed valmivate toodete eest. 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 allhindlusest tulenevad kulud allhindluse perioodi kasumiaruande kirjel - Müüdüd 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 1000 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid maksumus alla 1000 € 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 akumulieeritud 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 akumulieeritud 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 1000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid 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

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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 aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisavalt usaldusväärselt hinnata, avalikustatakse aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt Kasumiaruande skeem 1.

Maksustamine

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast. Regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86 dividendide netosummast. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Maksumäär 14/86 saab enne 2021. aastat rakendada järgnevalt: 2019. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu ja 2020. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu.

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:

-Sidusettevõtted;

-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)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	17 731	0	3 837
Käibemaks	0	6 725	0	7 910
Üksikisiku tulumaks	0	795	0	757
Erisoodustuse tulumaks	0	95	0	55
Sotsiaalmaks	0	1 304	0	1 640
Kohustuslik kogumispension	0	45	0	54
Töötuskindlustusmaksed	0	83	0	112
Ettemaksukonto jääk	2 151		462	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 151	26 778	462	14 365

Lisa 3 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	22 152	4 805	17 347	6 kuu euribor+2,49%	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	22 152	4 805	17 347			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	
Masinad ja seadmed	41 907	
Kokku	41 907	

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	793 477	832 126
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	198 370	208 032
Kokku tingimuslikud kohustised	991 847	1 040 158

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	653 200	683 855
Soome	3 082	540
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	656 282	684 395
Kokku müügitulu	656 282	684 395
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	596 712	629 853
Muu müük	42 836	54 542
Eluruumi rent	16 734	0
Kokku müügitulu	656 282	684 395

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	39 096	46 536
Sotsiaalmaksud	13 303	16 079
Kokku tööjõukulud	52 399	62 615
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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	60 623	0	36 493	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	300	0	300

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	0	12 803	0	26 071
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 600	0	3 600	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 740	6 480

Ettevõtte juhatuse liige töötab samas ettevõttes töölepingu alusel.

Palgakulu 6 740 eurot (2019.a. 6 480 eurot), millele lisanduvad maksud 2 278 eurot (2019.a.2 190 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: 12.05.2021

Osaühing Pilgrim Group (registrikood: 10922976) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA RISTIMETS	Juhatuse liige	28.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	867 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 265
Kokku	991 847
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	891 847
Kokku	991 847

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	867 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 265
Kokku	991 847
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	891 847
Kokku	991 847

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	596712	90.92%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	42836	6.53%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16734	2.55%	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 6307530
E-posti aadress	tiina@pilgrimbooks.ee
Veebilehe aadress	www.pilgrimbooks.ee