

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Pilaster

registrikood: 11134985

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Salme alevik,
Liiva tn 24

postisihthnumber: 93201

telefon: +372 55643635

e-posti aadress: urmo.prix@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Intressikulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Pilaster põhitegevuseks on komisjonikaupade müük.

Aruandeperioodil olulisi sündmusi ei toimunud ja investeeringuid ei tehtud.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele maksti aruandeaastal töötasu 10 012 eurot.

Osaühing Pilaster eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata tegevust ettevõtte põhitegevusalal tegemata olulisi muudatusi või investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	494	3 828
Nõuded ja ettemaksed	238	234
Muud nõuded	93	93
Ettemaksed	145	141
Kokku käibevarad	732	4 062
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	85 500	85 500
Kokku põhivarad	85 500	85 500
Kokku varad	86 232	89 562
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	28 861	28 361
Võlad ja ettemaksed	2 604	1 780
Võlad tarnijatele	308	366
Võlad töövõtjatele	1 945	1 041
Maksuvõlad	341	341
Muud võlad	10	32
Kokku lühiajalised kohustised	31 465	30 141
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 673	12 534
Kokku pikaajalised kohustised	9 673	12 534
Kokku kohustised	41 138	42 675
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569
Kohustuslik reservkapital	257	257
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 061	40 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 793	3 853
Kokku omakapital	45 094	46 887
Kokku kohustised ja omakapital	86 232	89 562

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	18 887	23 834
Mitmesugused tegevuskulud	-4 620	-4 397
Tööjõukulud	-13 396	-12 492
Muud ärikulud	-14	-1
Ärikasum (kahjum)	857	6 944
Intressikulud	-2 650	-3 091
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 793	3 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 793	3 853

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb kahest põhjaruandest ja lisadest.

Osaühingu Pilaster 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Bilansi koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse lisas toodud bilansiskeemist, mille kirjed on esitatud kahanevas likviidsuse järjekorras.

Kasumiaruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemist nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes arvnäitajate puhul täpsusastmega üks euro.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Varud

Vastavalt komisjonilepingutele kuuluvad komisjonimüüki toodud kaubad kuni müügini komitendile. Seetõttu ei kajastata komisjonikaupu ettevõtte bilansis. Ettevõttes hoiul oleva komisjonikauba üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses lühi- või pikaajaliste kohustustena lähtudes nende maksetähtajast. Lühiajaliseks kohustuseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üks aasta või vähem ning pikaajalise kohustuse järgmisel perioodil tasumisele kuuluvat osa.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on ettevõttes moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse ettevõtte puhaskasumist. Reservkapitali maksimaalseks suuruseks on põhikirja järgi kuni 10% osakapitali suurusest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 5%

puhaskasumist kuni reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse.

Reservkapitali kasutatakse ettevõtte kahjumite katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist, ning osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta osanikele väljamakseid.

Tulud

Tulu kajastatakse kasumiaruandes saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulud, mis laekuvad pikema ajaperioodi möödudes, kajastatakse laekuva rahasumma nüüdisväärtuses. Mittepõhitegevuse tulud ja kulud (näiteks põhivara müük) esitatakse kasumiaruandes saldeeritult (netosummas).

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutused on usaldusväärselt määratavad 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

Kuludena kajastatakse aruandeperioodi väljaminekuid, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, s.o. aruandeperioodi tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, mis osalevad tulu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse bilansis varana ja kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Osaühing Pilaster loeb seotud osapoolteks isikut või ettevõtet, kes omab kontrolli või olulist mõju ettevõtte üle või kel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	50	50
Sotsiaalmaks	257	257
Kohustuslik kogumispension	19	19
Töötuskindlustusmaksed	15	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	341	341

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	7 030	117 789	124 819
Akumuleeritud kulum		-39 319	-39 319
Jääkmaksumus	7 030	78 470	85 500
31.12.2022			
Soetusmaksumus	7 030	117 789	124 819
Akumuleeritud kulum		-39 319	-39 319
Jääkmaksumus	7 030	78 470	85 500
31.12.2023			
Soetusmaksumus	7 030	117 789	124 819
Akumuleeritud kulum		-39 319	-39 319
Jääkmaksumus	7 030	78 470	85 500

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	26 000	26 000			0	EUR	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	26 000	26 000					
Pikaajalised laenud							
Bigbank	12 534	2 861	9 673		19,37	EUR	05.2027
Pikaajalised laenud kokku	12 534	2 861	9 673				
Laenukohustised kokku	38 534	28 861	9 673				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	26 000	26 000			0	EUR	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	26 000	26 000					
Pikaajalised laenud							
Bigbank	14 895	2 361	12 534		19,37	EUR	05.2027
Pikaajalised laenud kokku	14 895	2 361	12 534				
Laenukohustised kokku	40 895	28 361	12 534				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	7 030	7 030
Ehitised	78 470	78 470
Kokku	85 500	85 500

Bigbanki laenu tagatiseks on seatud hüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 51 002 eurot ja sõlmitud käendusleping ettevõtte omanikuga.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 887	23 834
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 887	23 834
Kokku müügitulu	18 887	23 834
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Komisjonikaupade müük	18 887	23 834
Kokku müügitulu	18 887	23 834

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	1 471	1 471
Energia	2 054	1 647
Elektrienergia	622	637
Soojusenergia	1 432	1 010
Veevarustusteenused	102	248
Mitmesugused bürookulud	541	401
Riiklikud ja kohalikud maksud	70	70
Kindlustus	185	161
Muud	197	399
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 620	4 397

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	10 012	9 336
Sotsiaalmaksud	3 384	3 156
Kokku tööjõukulud	13 396	12 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	2 650	3 091
Kokku intressikulud	2 650	3 091

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	26 000	26 000
Kokku laenukohustised	26 000	26 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 955	1 041
Kokku võlad ja ettemaksed	1 955	1 041

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 000	26 000
Kokku laenukohustised	26 000	26 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 000	26 000
Kokku laenukohustised	26 000	26 000

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 170	14 608
Kokku ostetud	10 170	14 608

SAADUD GARANTIID/TAGATISED

	31.12.2023	31.12.2022	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 215	126 215	25.05.2027
Kokku saadud garantiid/tagatised	126 215	126 215	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 012	9 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Osaühing Pilaster (registrikood: 11134985) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PRISKE	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)	44 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 793
Kokku	42 268
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 268
Kokku	42 268

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kasutatud kaupade jaemüük kauplustes	47799	18887	100.00%	Jah