

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Pärnu Messid OÜ

registrikood: 11702952

tänava/talu nimi, Roo tee 7

maja ja korteri number:

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74018

telefon: +372 5016600

e-posti aadress: ivo@estero.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2019.aastal soetati ettevõttele kaater edasirentimise eesmärgil. 2022.aastal rentis ettevõtte kaatrit välja ning korraldas lõbusõidu- ja koolitusreise. 2023.aastal on plaanis samal tegevusalal jätkata,

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24	281	
Nõuded ja ettemaksed	3 755	1 345	2
Kokku käibevarad	3 779	1 626	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	160 780	169 240	4
Kokku põhivarad	160 780	169 240	
Kokku varad	164 559	170 866	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 750	14 202	6
Võlad ja ettemaksed	1 655	257	7
Kokku lühiajalised kohustised	16 405	14 459	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	145 265	146 625	6
Kokku pikaajalised kohustised	145 265	146 625	
Kokku kohustised	161 670	161 084	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 098	16 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 893	-9 709	
Kokku omakapital	2 889	9 782	
Kokku kohustised ja omakapital	164 559	170 866	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 667	4 000	
Muud äritulud	7 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 003	-884	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 035	-1 891	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 460	-8 460	
Ärikasum (kahjum)	-4 831	-7 235	
Intressikulud	-2 062	-2 474	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 893	-9 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 893	-9 709	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärnu Messid 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 6000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Pärnu Messid OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 000	2 000
Ostjatelt laekumata arved	2 000	2 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	390	390
Ettemaksed	1 365	1 365
Tulevaste perioodide kulud	1 365	1 365
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 755	3 755
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	312	312
Ettemaksed	1 033	1 033
Tulevaste perioodide kulud	1 033	1 033
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 345	1 345

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	390		312	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	390	0	312	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	184 000	184 000
Akumuleeritud kulum	-6 300	-6 300
Jääkmaksumus	177 700	177 700
Amortisatsioonikulu	-8 460	-8 460
31.12.2021		
Soetusmaksumus	184 000	184 000
Akumuleeritud kulum	-14 760	-14 760
Jääkmaksumus	169 240	169 240
Amortisatsioonikulu	-8 460	-8 460
31.12.2022		
Soetusmaksumus	184 000	184 000
Akumuleeritud kulum	-23 220	-23 220
Jääkmaksumus	160 780	160 780

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustus	43 615	14 750	28 865
Kapitalirendikohustised kokku	43 615	14 750	28 865
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustus	57 817	14 202	43 615
Kapitalirendikohustised kokku	57 817	14 202	43 615

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021

Masinad ja seadmed	133 480	137 740
Kokku	133 480	137 740

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	56 500	0	56 500	
Laen juriidilistelt isikutelt	59 900	0	59 900	
Pikaajalised laenud kokku	116 400	0	116 400	
Kapitalirendikohustised kokku	43 615	14 750	28 865	
Laenukohustised kokku	160 015	14 750	145 265	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Laen omanikult	51 160	0	51 160	
Laen juriidilistelt isikutelt	51 850	0	51 850	
Pikaajalised võlakirjad kokku	103 010	0	103 010	
Kapitalirendikohustised kokku	57 817	14 202	43 615	
Laenukohustised kokku	160 827	14 202	146 625	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 398	1 398
Võlgnevus aruandvatele isikutele	257	257
Kokku võlad ja ettemaksed	1 655	1 655

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlgnevus aruandvatele isikutele	257	257
Kokku võlad ja ettemaksed	257	257

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 400	102 560
Kokku laenukohustised	116 400	102 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2023

Pärnu Messid OÜ (registrikood: 11702952) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO KASAK	Juhatuse liige	04.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 893
Kokku	205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	1667	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Texover	10981766	Kelvingi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)
Tiit Reinfeld	37104126031	Saue linn, Saue vald, Harju maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016600
E-posti aadress	ivo@estero.ee