

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2019.aastal soetati ettevõttele kaater edasirentimise eesmärgil. 2021.aastal rentis ettevõtte kaatrit välja ning korraldas lõbusõidu- ja koolitusreise. 2022.aastal on plaanis samal tegevusalal jätkata,

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	281	2 059	
Nõuded ja ettemaksed	1 345	2 084	2
Kokku käibevarad	1 626	4 143	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	169 240	177 700	4
Kokku põhivarad	169 240	177 700	
Kokku varad	170 866	181 843	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 202	38 185	6
Võlad ja ettemaksed	257	250	7
Kokku lühiajalised kohustised	14 459	38 435	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	146 625	123 917	6
Kokku pikaajalised kohustised	146 625	123 917	
Kokku kohustised	161 084	162 352	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 807	-19 761	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 709	36 568	
Kokku omakapital	9 782	19 491	
Kokku kohustised ja omakapital	170 866	181 843	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 000	9 952	
Muud äritulud	0	70 508	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-884	-21 753	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 891	-14 958	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 460	-4 200	
Ärikasum (kahjum)	-7 235	39 549	
Intressikulud	-2 474	-2 981	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 709	36 568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 709	36 568	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärnu Messid 2021. 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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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)

	31.12.2021	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 051	1 051
Ettemaksed	1 033	1 033
Tulevaste perioodide kulud	1 033	1 033
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 084	2 084

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	312		1 051	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	312	0	1 051	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	42 000	42 000
Akumuleeritud kulum	-2 100	-2 100
Jääkmaksumus	39 900	39 900
Amortisatsioonikulu	-4 200	-4 200
Ümberliigitamised	142 000	142 000
Muud ümberliigitamised	142 000	142 000
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustus	71 492	13 675	57 817
Kapitalirendikohustised kokku	71 492	13 675	57 817

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	137 740	142 000
Kokku	137 740	142 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	24 510	24 510		
Lühiajalised laenud kokku	24 510	24 510		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	20 000	0	20 000	
Laenud juriidilistelt isikutelt	46 100	0	46 100	
Pikaajalised laenud kokku	66 100	0	66 100	
Kapitalirendikohustised kokku	71 492	13 675	57 817	
Laenukohustised kokku	162 102	38 185	123 917	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlgnevus aruandvatele isikutele	257	257
Kokku võlad ja ettemaksed	257	257
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlgnevus aruandvale isikule	250	250
Kokku võlad ja ettemaksed	250	250

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 510
Kokku laenukohustised	0	24 510

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 560	50 650
Kokku laenukohustised	102 560	50 650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2022

Pärnu Messid OÜ (registrikood: 11702952) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO KASAK	Juhatuse liige	20.12.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 709
Kokku	7 098

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	4000	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