

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Pilgrim Group

registrikood: 10922976

tänavanimi: Roostiku tn

maja ja korteri number: 33-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

telefon: +372 6307530

e-posti aadress: info@pilgrimbooks.ee, tiina@pilgrimbooks.ee

veebilehe aadress: www.pilgrimbooks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühingu Pilgrim Group põhitegevus on jätkuvalt raamatute kirjastamine.

Müügitulu aruandeaastal oli 1 049 897 € (2015. aastal oli 804 254 €).

Tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga kokku oli 2016. aastal 94 833 € (2015. aastal oli 81 211 €).

Juhatuse liige töötab samas ettevõttes.

Kirjastus osales oma raamatutega ka tavapäraselt iga-aastaselt Londoni ja Frankfurdi raamatumessil.

Samuti võeti osa mitmetest raamatupoodide välistest müügiüritustest.

Suurimaks välisriigi turundusürituseks oli Helsingi raamatumess 2016 oktoobris, kus esitati soome keelset tõlget raamatust "Rindeoperaator Ivar Heinmaa".

2016 anti välja ka uue kirjanduskonkurss "Bestseller" raames mitmeid raamatuid uutelt autoritelt.

2016 aastal kirjastati kokku 44 uut raamatut (2015. aastal 32 raamatut) ja mitmeid kordustrükke.

Edukamaks raamatuks osutus "Tark tee terviseni", mis sai 2016 aasta enim müüdud raamatuks Eestis.

Peamised finantssuhtarvud:		
	2016	2015
Müügitulu (euro)	1 049 897	804 254
Tulu kasv	30,5	13,75
Puhaskasum	260 776	177 193
Kasumikasv	47%	-4,1%
Puhasrentaablus	24,8	22,03
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,1	5,2
ROA	23,5	19,2
ROE	29	22,5

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Eesmärgid:

2017 aastal ettevõtte jätkab oma tavapärast kirjastustegevust.

Plaanis on avada uus kirjastuse koduleht ja selle läbi suurendada oma raamatute müüki läbi uue veebipoe. Otsida lisamüügikanaleid laojääkide vähendamiseks lisaks raamatupoodidele.

Suurendada e- raamatute müüki.

Plaanis on avaldada kuni 40 uut raamatut ja mitmeid kordustrükke.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	346 633	362 876	
Nõuded ja ettemaksed	284 415	155 932	
Nõuded ostjate vastu	110 346	109 407	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 355	164	2
Muud nõuded	124 295	2 981	
Ettemaksed	44 419	43 380	
Kokku varud	249 222	199 422	
Valmistoodang	228 524	179 823	
Müügiks ostetud kaubad	20 698	19 599	
Kokku käibevarad	880 270	718 230	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	190 500	190 500	
Materiaalsed põhivarad	38 170	13 863	
Immateriaalsed põhivarad	0	300	
Kokku põhivarad	228 670	204 663	
Kokku varad	1 108 940	922 893	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	211 937	137 267	
Võlad tarnijatele	119 282	100 905	
Võlad töövõtjatele	3 731	3 113	
Maksuvõlad	10 514	22 912	2
Muud võlad	78 125	10 132	
Tulevaste perioodide tulud	285	205	
Kokku lühiajalised kohustised	211 937	137 267	
Kokku kohustised	211 937	137 267	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	633 415	605 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 776	177 193	
Kokku omakapital	897 003	785 626	
Kokku kohustised ja omakapital	1 108 940	922 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 049 897	804 254	4
Muud äritulud	2 184	11 142	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-538 410	-396 619	
Mitmesugused tegevuskulud	-141 221	-136 888	
Tööjõukulud	-94 833	-81 211	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 292	-7 565	
Muud ärikulud	-4 342	-15 994	
Ärikasum (kahjum)	261 983	177 119	
Intressitulud	2 062	74	
Muud finantstulud ja -kulud	2 831	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	266 876	177 193	
Tulumaks	-6 100	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 776	177 193	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pilgrim Group 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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. laenukohustused, 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 nüüdsväärtuseni. 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 allahindlusest tulenevad kulud allhindluse perioodi kasumiaruande kirjel - Müüüdud 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 akumuliseeritud amortisatsioon.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on 20 - 30 %.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude 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	5-7 aastat
Inventar	2,5 aastat
Immateriaalne põhivara	5 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulude ja kohustise 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 finantstuludeks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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 bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva 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 suurust ei ole võimalik piisavalt usaldusväärselt hinnata, avalikustatakse aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

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. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt Kasumiaruande skeem 1.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärrilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on :

- osanik;
- juhatuse liikmed;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 360		2 970
Käibemaks		1 458		12 952
Üksikisiku tulumaks		2 970		3 173
Erisoodustuse tulumaks		125		115
Sotsiaalmaks		4 159		3 329
Kohustuslik kogumispension		166		156
Töötuskindlustusmaksed		276		217
Ettemaksukonto jääk	5 355		164	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 355	10 514	164	22 912

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	715 353	626 251
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	178 838	156 563
Kokku tingimuslikud kohustised	894 191	782 814

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 042 943	803 864
Soome	5 949	390
Rootsi	1 005	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 049 897	804 254
Kokku müügitulu	1 049 897	804 254
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute müük	861 844	668 876
Muud postiteenused	2 479	1 522
Muu kauba müük	185 574	133 856
Kokku müügitulu	1 049 897	804 254

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	70 639	60 582
Sotsiaalmaksud	23 629	20 144
Töötuskindlustuskulud	565	485
Kokku tööjõukulud	94 833	81 211
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	720	720

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	5 860	4 680

Juhatusel liige töötab sama ettevõttes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2017

Osaühing Pilgrim Group (registrikood: 10922976) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA RISTIMETS	Juhatuse liige	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	633 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 776
Kokku	894 191
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	794 191
Kokku	894 191

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	633 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 776
Kokku	894 191
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	794 191
Kokku	894 191

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatukirjastamine	58111	861844	82.09%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	188053	17.91%	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	info@pilgrimbooks.ee
E-posti aadress	tiina@pilgrimbooks.ee
Veebilehe aadress	www.pilgrimbooks.ee