

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kolm Pilaati OÜ

registrikood: 16254211

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Kosemetsa tn 13-3

postisihthnumber: 12012

telefon: +372 56645485

e-posti aadress: kevin.grass@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Kapitalirent	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Kolm Pilaati loodi 2021 juunis ja põhitegevusalaks on sõitjate vedu merel ja rannavetes.

2023 aastal ettevõttel palgalist tööjõudu ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	628	64	
Nõuded ja ettemaksed	0	114	
Kokku käibevarad	628	178	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 667	48 417	2
Kokku põhivarad	42 667	48 417	
Kokku varad	43 295	48 595	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 766	8 358	3,4
Võlad ja ettemaksed	0	72	
Kokku lühiajalised kohustised	8 766	8 430	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 276	39 942	3,4
Kokku pikaajalised kohustised	34 276	39 942	
Kokku kohustised	43 042	48 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Muud reservid	28 000	15 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 777	-5 886	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 970	-8 891	
Kokku omakapital	253	223	
Kokku kohustised ja omakapital	43 295	48 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Muud äritulud	11	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 873	-172	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 215	-1 197	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 750	-5 750	2
Ärikasum (kahjum)	-10 827	-7 119	
Intressikulud	-2 143	-1 772	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 970	-8 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 970	-8 891	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kolm Pilaati 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja ettevõtte koostas väike-ettevõtte lühendatud aastaaruande. Raamatupidamiseaastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kaptalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Rendid

Kaptalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kaptalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kaptalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	57 500	57 500
Akumuleeritud kulum	-3 333	-3 333
Jääkmaksumus	54 167	54 167
Amortisatsioonikulu	-5 750	-5 750
31.12.2022		
Soetusmaksumus	57 500	57 500
Akumuleeritud kulum	-9 083	-9 083
Jääkmaksumus	48 417	48 417
Amortisatsioonikulu	-5 750	-5 750
31.12.2023		
Soetusmaksumus	57 500	57 500
Akumuleeritud kulum	-14 833	-14 833
Jääkmaksumus	42 667	42 667

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	22 692	8 766	13 926	4,5%	EUR	30.06.2026
Kapitalirendikohustised kokku	22 692	8 766	13 926			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	31 050	8 358	22 692	4.5%	EUR	30.06.2026
Kapitalirendikohustised kokku	31 050	8 358	22 692			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	40 792	46 292
Kokku	40 792	46 292

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	20 350		20 350	
Pikaajalised laenud kokku	20 350		20 350	
Kapitalirendikohustised kokku	22 692	8 766	13 926	
Laenukohustised kokku	43 042	8 766	34 276	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	17 250		17 250	
Pikaajalised laenud kokku	17 250		17 250	
Kapitalirendikohustised kokku	31 050	8 358	22 692	
Laenukohustised kokku	48 300	8 358	39 942	

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	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	20 350	17 250
Kokku laenukohustised	20 350	17 250

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 250	7 000	15 000	17 250
Kokku laenukohustised	25 250	7 000	15 000	17 250
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 250	16 100	13 000	20 350
Kokku laenukohustised	17 250	16 100	13 000	20 350

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Kolm Pilaati OÜ (registrikood: 16254211) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOHAN LÕUK	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 970
Kokku	-27 747
Katmine	
Kokku	-27 747

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-14 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 970
Kokku	-27 747