

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Patroon

registrikood: 11373193

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Kadrina vald, Kadrina alevik,
Rakvere tee 1-29

postisihthnumber: 45201

telefon: +372 56633264

e-posti aadress: endel.treiman@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

2023. aasta ei olnud majanduslikult kasumlik. Ettevõtte osanik peab kõige tõenäolisemaks ettevõtte likvideerimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Nõuded ja ettemaksed	26	0
Varud	29 288	53 942
Kokku käibevarad	29 314	53 942
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	910	1 310
Immateriaalsed põhivarad	179	179
Kokku põhivarad	1 089	1 489
Kokku varad	30 403	55 431
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	74 474	67 416
Võlad ja ettemaksed	7 072	31 389
Kokku lühiajalised kohustised	81 546	98 805
Kokku kohustised	81 546	98 805
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-45 930	-31 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 769	-14 670
Kokku omakapital	-51 143	-43 374
Kokku kohustised ja omakapital	30 403	55 431

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	28 928	53 391
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 396	-2 396
Mitmesugused tegevuskulud	-9 683	-21 190
Tööjõukulud	-24 428	-42 780
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-400	-400
Muud ärikulud	0	-29
Ärikasum (kahjum)	-6 979	-13 404
Intressikulud	-790	-1 266
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 769	-14 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 769	-14 670

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Patroon aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Patroon OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse.

Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised

10 - 20 aastat

Seadmed

4 - 6 aastat

Sõidukid

3-4 aastat

Muu inventar

2 -3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine;

Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b. tegev- ja kõrgem at juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Patroon OÜ osa omanikuks on 100 % ulatuses Endel Treiman.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	18 587	36 425
Sotsiaalmaksud	5 841	6 354
Kokku tööjõukulud	24 428	42 779
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 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	74 474	63 268
Kokku laenukohustised	74 474	63 268

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 083	16 185	3 032	63 268
Kokku laenukohustised	47 083	16 185	3 032	63 268

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 268	11 523	317	74 474
Kokku laenukohustised	63 268	11 523	317	74 474

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

Osaühing Patroon (registrikood: 11373193) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDEL TREIMAN	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-45 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 769
Kokku	-53 699

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4771	28928	100.00%	Jah