

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: POS3 OÜ

registrikood: 16367079

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Maakri tn 19/1

postisihthnumber: 10145

e-posti aadress: endover@endover.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 Varud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

POS3 OÜ asutati 16.11.2021. Ettevõtte tegevusala on kinnisvara arendus ja müük. 2022. aasta alguses omandas ettevõtte arenduskinnistu Mootori tn 2, Tallinn. 2023.aastal ettevõtte tegeles ettevalmistavate töödega. Eelmüügi ja ehitusega alustati 2024.aastal.

Juhatusel möödunud majandusaastal tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 018	3 766	
Nõuded ja ettemaksed	127 564	6 823	2
Varud	2 364 179	1 746 596	3
Kokku käibevarad	2 520 761	1 757 185	
Kokku varad	2 520 761	1 757 185	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	900 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	3 402	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	903 402	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 178 492	1 858 492	4
Võlad ja ettemaksed	419 283	71 138	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 597 775	1 929 630	
Kokku kohustised	2 501 177	1 929 630	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	650 000	165 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-339 945	-162 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-292 971	-177 629	
Kokku omakapital	19 584	-172 445	
Kokku kohustised ja omakapital	2 520 761	1 757 185	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused tegevuskulud	-151 070	-46 811
Ärikasum (kahjum)	-151 070	-46 811
Intressitulud	226	0
Intressikulud	-142 127	-130 818
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-292 971	-177 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-292 971	-177 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

POS3 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2024.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning vastavalt kehtivale raamatupidamiseseadusele on koostatud väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded (sh.laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse langus osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varuna kajastatakse elamuarenduse eesmärgil soetatud või arendatavat maad ja ehitisi sõltuvalt valmidusastmest kas lõpetamata toodangu või valmistoodanguna. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Arvestatud, aga tasumata intressikohustusi kajastatakse bilansikirjel "Muud võlad". Saadud ettemakseid kajastatakse bilansikirjel "Saadud ettemaksed". Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast ja pikaajaliseks, kui tagasimakse tähtaeg on pikem kui 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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 saava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse õiglases väärtuses ning jooksev arvestus toimub kululiikide nimelistel kontodel. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsibist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- 1) ettevõtte, millel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle;
- 2) ettevõtte või tema emaetevõtte juhtkond ja ettevõtte eraisikutest omanikud, kellel on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle, eelmainitud isikute lähedased pereliikmed ning kõigi eelmainitud isikute valitseva või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- 3) muud seotud osapooled.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125 064	125 064	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 564	127 564	0	

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	7
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 323	4 323	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 823	6 823	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Lõpetamata toodang	2 364 179	1 746 596
Lõpetamata toodang	2 364 179	1 746 596
Kokku varud	2 364 179	1 746 596

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidasutus	900 000	900 000			EUR	15.08.2025	
Lühiajalised laenud kokku	900 000	900 000					
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	1 178 492	0	1 178 492		EUR	31.12.2026	7
Pikaajalised laenud kokku	1 178 492	0	1 178 492				
Laenukohustised kokku	2 078 492	900 000	1 178 492				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Krediidasutus	900 000	0	900 000		EUR	15.08.2025	
Juriidiline isik	958 492	0	958 492		EUR	31.12.2026	7
Pikaajalised laenud kokku	1 858 492	0	1 858 492				
Laenukohustised kokku	1 858 492	0	1 858 492				

Laenulepingutes kokkulepitud intressimäär on turuintressimäär ning vastavalt sõlmitud lepingutele on selline informatsioon konfidentsiaalne ja ei kuulu avalikustamisele.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 402	3 402	0	
Saadud ettemaksed	319 738	0	319 738	
Muud saadud ettemaksed	319 738	0	319 738	
Intressikohustus seotud osapoolt ees	99 545	0	99 545	7
Kokku võlad ja ettemaksed	422 685	3 402	419 283	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	0	0	0	
Intressikohustus seotud osapoolt ees	71 138	0	71 138	7
Kokku võlad ja ettemaksed	71 138	0	71 138	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel puudusid palgalised töötajad.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 178 492	958 492	4
Kokku laenukohustised	1 178 492	958 492	
Võlad ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	99 545	71 138	5
Kokku võlad ja ettemaksed	99 545	71 138	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	582 200	376 292	0	958 492	39 479	4
Kokku laenukohustised	582 200	376 292	0	958 492	39 479	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	958 492	835 000	615 000	1 178 492	28 407	4
Kokku laenukohustised	958 492	835 000	615 000	1 178 492	28 407	

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	660 559	76 869
Kokku ostetud	660 559	76 869

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2025

POS3 OÜ (registrikood: 16367079) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Endo Tõnuver	Juhatuse liige	20.06.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-339 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-292 971
Kokku	-632 916
Jaotamine	
Kokku	-632 916