

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Pähklimäe Logistika OÜ

registrikood: 14206231

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Toompuiestee 33a

postisihthnumber: 10149

e-posti aadress: info@aconto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10
Vandeauditori aruanne	11

Tegevusaruanne

Pähklimäe Logistika OÜ asutati 2017. aastal. 2019. aastal soetati kinnistu, mida hoitakse väärtuse tõusust kasu saamise eesmärgil. 2023. aastal rajati ka kinnistut teenindav taristu ning teostati hoone projekteerimistööd.

Pähklimäe Logistika OÜ 2023. aasta majandusaasta netokasumiks kujunes 1 702 449 eurot (2022.a.: 17 081 eurot). Ettevõtte varad moodustasid 31.12.2023 seisuga 4 618 585 eurot (31.12.2022: 2 129 512 eurot) ja omakapital 2 244 099 eurot (31.12.2022: 541 650 eurot). Ettevõttes ei töötanud aruandeaastal ühtegi töötajat. Tegevjuhile ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Puhaskasum (-kahjum) eurodes	1 702 449	17 081
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.03	0.02
Varade puhasrentaablus (ROA)	37%	0.8%
Omakapitali tootlus (ROE)	76%	3.15%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Varade puhasrentaablus (ROA) (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Omakapitali tootlus (ROE) (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 527	28 764	
Nõuded ja ettemaksed	58	748	
Kokku käibevarad	88 585	29 512	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	4 530 000	2 100 000	2
Kokku põhivarad	4 530 000	2 100 000	
Kokku varad	4 618 585	2 129 512	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 262 415	3
Võlad ja ettemaksed	86 124	127 898	4
Kokku lühiajalised kohustised	86 124	1 390 313	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 095 640	190 163	3
Võlad ja ettemaksed	192 722	7 386	4
Kokku pikaajalised kohustised	2 288 362	197 549	
Kokku kohustised	2 374 486	1 587 862	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 150	522 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 702 449	17 081	
Kokku omakapital	2 244 099	541 650	
Kokku kohustised ja omakapital	4 618 585	2 129 512	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	200 000	0	
Muud äritulud	1 569 647	38 558	2
Mitmesugused tegevuskulud	-5 274	-3 932	
Ärikasum (kahjum)	1 764 373	34 626	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	-61 926	-17 545	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 702 449	17 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 702 449	17 081	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Päiklimäe Logistika OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Päiklimäe Logistika OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse edaspidi õiglase väärtuse meetodil. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse ettevõtte omanikke ja tegevjuhtkonna liikmeid ning nende kontrolli all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	2 000 000
Ostud ja parendused	61 442
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	38 558
31.12.2022	2 100 000
Ostud ja parendused	860 353
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 569 647
31.12.2023	4 530 000

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses, mille aluseks on sõltumatu eksperdi hinnang. Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamisel on kasutatud võrdlusmeetodit.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	2 095 640	0	2 095 640		3-5%	EUR	2026	6
Pikaajalised laenud kokku	2 095 640	0	2 095 640					
Laenukohustised kokku	2 095 640	0	2 095 640					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	1 262 415	1 262 415			3%	EUR	2023	6
Lühiajalised laenud kokku	1 262 415	1 262 415						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	190 163	0	190 163		5%	EUR	2026	6
Pikaajalised laenud kokku	190 163	0	190 163					
Laenukohustised kokku	1 452 578	1 262 415	190 163					

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	86 124	86 124	0	
Muud võlad	192 722	0	192 722	
Intressivõlad	192 722	0	192 722	6
Kokku võlad ja ettemaksed	278 846	86 124	192 722	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 487	4 487	0	
Muud võlad	130 797	123 411	7 386	
Intressivõlad	130 797	123 411	7 386	6
Kokku võlad ja ettemaksed	135 284	127 898	7 386	

Pikaajaline intressivõlg 31.12.2023 ja 31.12.2022 seisuga bilansis kajastatud diskonteerituna nüüdisväärtusesse. Diskontomäär on 3-5%. Diskonteerimata intressikohustised on 31.12.2023 seisuga 223 094 eurot ning 31.12.2022 seisuga 158 984 eurot.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kapitel Logistics OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Kapitel Logistics OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	1 262 415	3
Kokku laenukohustised	0	1 262 415	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	123 411	4
Kokku võlad ja ettemaksed	0	123 411	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
--------------	------------	------------	---------

Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 095 640	190 163	3
Kokku laenukohustised	2 095 640	190 163	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	192 722	7 386	4
Kokku võlad ja ettemaksed	192 722	7 386	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 266 715	185 863	1 452 578	45 733	3; 4
Kokku laenukohustised	1 266 715	185 863	1 452 578	45 733	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 452 578	643 062	2 095 640	64 110	3; 4
Kokku laenukohustised	1 452 578	643 062	2 095 640	64 110	

Seoses pikaajalise intressikohustise diskonteerimisega nüüdisväärtusesse on intressikulu kasumiaruandes 2 184 euro (2022: 28 188 euro) võrra väiksem.

Juhatuse liikmetele ei ole arvestatud ega makstud tasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Pähklimäe Logistika OÜ (registrikood: 14206231) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Holger Tilk	Juhatuse liige	17.07.2024
MAIT MILLER	Juhatuse liige	18.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pähklimäe Logistika OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud Pähklimäe Logistika OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Pähklimäe Logistika OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, 11041 Tallinn

18.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Pähklimäe Logistika OÜ (registrikood: 14206231) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	18.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 702 449
Kokku	2 241 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	200000	100.00%	Jah