

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Paemetsa

registrikood: 10246541

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Alutaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41301

telefon: +372 5252159, +372 3243616

faks: +372 3243616

e-posti aadress: kauksi.puhkemaja@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Kapitalirent	10
Lisa 10 Laenukohustised	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Paemetsa peamiseks tegevusalaks on põllumajandus – rapsi- ja teraviljakasvatus. Kõrvaltegevusena osutatakse majutus- ja toitlustusteenust. Aasta saagikus oli hea, väetistesse ja taimekaitsetesse investeeriti küllaldaselt. Vähesel määral mõjutas saake negatiivselt 2018 aasta kevadine põud.

2019. aastal põllumajanduse osas planeeritud investeeringud: osta kivikoristustehnika.

Majutuse ja toitlustuse osas ehitati LEADER toetuse ja SEB laenu abil kaks suvemaja. Selle investeeringu tulemusena tekib juurde 4 kvaliteetset majutusk kohta.

2019 aastal on plaanis alustada veel ühe uue puhkemaja ehitamist. Lisaks on kavas ehitada külalistemaja lähedusse saun.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	38 596	28 002
Nõuded ja ettemaksed	1 420	1 750
Varud	8 660	4 340
Kokku käibevarad	48 676	34 092
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 432	26 572
Materiaalsed põhivarad	490 945	300 004
Kokku põhivarad	518 377	326 576
Kokku varad	567 053	360 668
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	101 053	42 536
Võlad ja ettemaksed	7 286	11 505
Sihtfinantseerimine	0	62 463
Kokku lühiajalised kohustised	108 339	116 504
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	91 030	10 099
Kokku pikaajalised kohustised	91 030	10 099
Kokku kohustised	199 369	126 603
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Ülekurss	34 798	34 798
Muud reservid	1 000	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 267	165 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 619	22 629
Kokku omakapital	367 684	234 065
Kokku kohustised ja omakapital	567 053	360 668

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	238 447	183 899
Muud äritulud	105 411	44 257
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 320	-4 439
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 851	-110 520
Mitmesugused tegevuskulud	-54 485	-39 264
Tööjõukulud	-35 637	-30 849
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 297	-17 700
Muud ärikulud	-5 034	-580
Ärikasum (kahjum)	135 874	24 804
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	860	613
Intressikulud	-3 117	-2 789
Muud finantstulud ja -kulud	2	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	133 619	22 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 619	22 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning raha ettevõtte pangakontol.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub kapitaliosaluse meetodil st soetusmaksumust korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis;
- (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega;
- (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Kasumiaruandes kajastatakse investeeringutelt tütarettevõtetesse arvestatud kasum/kahjum.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalise nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, jne).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks antud aruandeperioodil loeti ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikust elueast:

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	35
Muud masinad ja seadmed	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	38 596	28 002

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77	77
Ostjatelt laekumata arved	77	77
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 329	1 329
Ettemaksed	14	14
Tulevaste perioodide kulud	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 420	1 420
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 735	1 735
Ostjatelt laekumata arved	1 735	1 735
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	14	14
Tulevaste perioodide kulud	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 750	1 750

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Valmistoodang	8 660	4 340
Vili	8 660	4 340
Külalistemaja inventar	0	0
Kokku varud	8 660	4 340

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	53	0	0
Käibemaks	0	35	0	1 635
Üksikisiku tulumaks	0	60	0	172
Sotsiaalmaks	0	1 306	0	1 064
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	60	0	48
Ettemaksukonto jääk	1 329		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 329	1 525	1	2 930

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	27 432	26 572
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 432	26 572

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10446044	Osaühing Kauksi Motell	Eesti	Puhke- ja muu lühiajaline majutus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Osaühing Kauksi Motell	26 572	860	27 432
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	26 572	860	27 432

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2017									
Soetusmaksumus	19 223	114 488	104 793	320 961	425 754	2 350			561 815
Akumuleeritud kulum		-10 396	-94 430	-154 996	-249 426	-1 989			-261 811
Jääkmaksumus	19 223	104 092	10 363	165 965	176 328	361			300 004
Ostud ja parendused	39 077	13 998		12 211	12 211		147 147	147 147	212 433
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	39 077								39 077
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		13 998							13 998
Muud ostud ja parendused				12 211	12 211		147 147	147 147	159 358
Amortisatsioonikulu		-311	-948	-17 038	-17 986				-18 297
Müügid	-3 195								-3 195
31.12.2018									
Soetusmaksumus	55 105	128 486	99 379	333 172	432 551	2 350	147 147	147 147	765 639
Akumuleeritud kulum	0	-10 707	-89 964	-172 034	-261 998	-1 989			-274 694
Jääkmaksumus	55 105	117 779	9 415	161 138	170 553	361	147 147	147 147	490 945

Mikidina kinnisasja asukohaga Alutaguse vald tasuta võõrandamine.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Taimekaitseprits Kverneland	10 099	5 514	4 585
Kapitalirendikohustised kokku	10 099	5 514	4 585

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Väetisekülvik Kverneland	1 205	1 205	
Kombain New Holland	10 294	10 294	
Taimekaitseprits Kverneland	15 588	5 489	10 099
Kapitalirendikohustised kokku	27 087	16 988	10 099

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	35 582	116 682
Kokku	35 582	116 682

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	90 239	90 239		
Lühiajalised laenud kokku	90 239	90 239		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	91 745	5 300	86 445	
Pikaajalised laenud kokku	91 745	5 300	86 445	
Kapitalirendikohustised kokku	10 099	5 514	4 585	
Laenukohustised kokku	192 083	101 053	91 030	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	25 548	25 548		
Pikaajalised laenud kokku	25 548	25 548		
Kapitalirendikohustised kokku	27 087	16 988	10 099	
Laenukohustised kokku	52 635	42 536	10 099	

Pikaajalise laenu tagatiseks on omanike poolt panga kasuks seatud hüpoteek summas 175500 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 146	2 146
Võlad töövõtjatele	3 615	3 615
Maksuvõlad	1 525	1 525
Kokku võlad ja ettemaksed	7 286	7 286
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 042	3 042
Võlad töövõtjatele	5 533	5 533
Maksuvõlad	2 930	2 930
Kokku võlad ja ettemaksed	11 505	11 505

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Põhivara	62 463	-62 463	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	62 463	-62 463	0
Kokku sihtfinantseerimine	62 463	-62 463	0

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 447	183 899
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	238 447	183 899
Kokku müügitulu	238 447	183 899
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja-(v.a.riis),kaunvilja-, ja olitaimeseemnete kasvatus	136 545	125 498
Taimikasvatuse abitegevused	2 574	5 749
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	4 967	4 813
Külalistemajad	22 464	21 410
Toitlustamine üritustel	31 884	26 429
Puidu ja puiduesmatöötlustoodete hulgimüük	39 161	0
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	852	0
Kokku müügitulu	238 447	183 899

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	105 410	44 257
Muud	1	0
Kokku muud äritulud	105 411	44 257

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	25 848	23 056
Sotsiaalmaksud	9 789	7 793
Kokku tööjõukulud	35 637	30 849
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõttjad	60	144	41	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	30 740	0	21 893

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	1 119	740	839	501
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 452	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	8 400	8 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2019

OÜ Paemetsa (registrikood: 10246541) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TALISTU	Juhatuse liige	03.06.2019
Resolutsioon:	Olen aruandes esitatud andmetega nõus.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 619
Kokku	321 886
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	321 886
Kokku	321 886

Jätta kasumid jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	133 619
Kokku	321 886
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	321 886
Kokku	321 886

Jätta kasumid jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	136545	57.26%	Jah
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	39161	16.42%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	31884	13.37%	Ei
Külalistemajad	55103	22464	9.42%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	4967	2.08%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	2574	1.08%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	852	0.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maarja Jakobson	48611122235	Eesti	3333 EUR (Lihtomand)
Liina Talistu	48508302217	Eesti	3333 EUR (Lihtomand)
Leelo Talistu	49102282250	Eesti	3334 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3243616
Faks	+372 3243616
Mobiiltelefon	+372 5252159
E-posti aadress	kauksi.puhkemaja@mail.ee