

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Paemetsa

registrikood: 10246541

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Mäetaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41301

telefon: +372 5252159, +372 3243616

faks:

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Paemetsa peamiseks tegevusalaks on põllumajandus – rapsi- ja teraviljakasvatus. Kõrvaltegevusena osutatakse majutus- ja toitlustusteenust. 2014 aasta müügitulu oli 168 167 eurot. Majandusaasta jooksul soetati ettevõttesse põhivarana töökultivaator, lisaks sellele osteti traktorile frontaallaadur. Renditi juurde 14 hektarit põllumaad. Aasta saagikus kujunes heaks, see kompenseeris mingil määral madalaid viljahindu. Järgmiseks, 2015 aastaks ei ole põllumajanduse osas kavas olulisi investeeringuid.

Majutuse ja toitlustuse osas suuremaid investeeringuid ei tehtud. Mingil määral langes selle majandusosa käive – põhjuseks suurte suviste ürituste puudumine (loobumise põhjuseks oli peamiselt majutuskohdade vähesus, telkides ööbimine ei olnud vastuvõetav). Majandusaastal ei olnud ka märkimisväärselt tööalaselt ööbijaid võrreldes 2013 aastaga. Järgnevatel aastatel on plaanis soetada saun, mille järele on suur nõudlus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 871	25 947	2
Nõuded ja ettemaksed	5 947	12 414	3
Varud	6 771	11 223	4
Bioloogilised varad	7 108	16 683	7
Kokku käibevara	59 697	66 267	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	304 900	329 806	6
Kokku põhivara	304 900	329 806	
Kokku varad	364 597	396 073	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 933	37 716	9
Võlad ja ettemaksed	13 334	7 230	10
Kokku lühiajalised kohustused	51 267	44 946	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	81 529	122 694	9
Sihtfinantseerimine	78 583	78 583	11
Kokku pikaajalised kohustused	160 112	201 277	
Kokku kohustused	211 379	246 223	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Ülekurss	34 798	34 798	
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 052	108 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 368	-4 480	
Kokku omakapital	153 218	149 850	
Kokku kohustused ja omakapital	364 597	396 073	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	168 167	156 347	12
Muud äritulud	36 126	33 115	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 337	-6 011	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 655	-86 308	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 910	-34 898	
Tööjõukulud	-22 571	-20 366	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-42 886	-38 762	
Muud ärikulud	-484	-2 663	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 450	454	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 082	-4 934	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 368	-4 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 368	-4 480	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 450	454	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42 886	38 762	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 775	-1 026	
Kokku korrigeerimised	39 111	37 736	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 363	375	
Varude muutus	4 452	6 011	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 225	-8 982	
Makstud intressid	-5 047	-4 773	
Kokku rahavood äritegevusest	50 104	30 821	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 830	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	1 067	
Antud laenud	0	-113	
Antud laenude tagasimaksed	9 079	113	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 249	1 069	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	600	
Saadud laenude tagasimaksed	-16 067	-12 661	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-24 362	-17 263	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 429	-29 324	
Kokku rahavood	13 924	2 566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 947	23 381	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 924	2 566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 871	25 947	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	10 000	34 798	1 000	108 532	154 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-4 480	-4 480
31.12.2013	10 000	34 798	1 000	104 052	149 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 368	3 368
31.12.2014	10 000	34 798	1 000	107 420	153 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paemetsa 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

2014.aasta raamatupidamise aruanne koostatakse ja esitatakse eurodes.

Raha

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

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).

Bioloogilised varad

Varudes on bioloogilise varana kajastatud ettevõttele kuuluvatel kinnistutel kasvavat metsa. Bilansis on bioloogiline vara kajastatud soetusmaksumuses, kuna bioloogilise muundumise mõju vara maksumusele ei ole oluline.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 kulusi. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	39 871	25 947

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 937	5 937
Ostjatelt laekumata arved	5 937	5 937
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 947	5 947
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 261	3 261
Ostjatelt laekumata arved	3 261	3 261
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73	73
Muud nõuded	9 080	9 080
Laenunõuded	9 080	9 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 414	12 414

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Valmistoodang	6 771	8 108
vili	6 771	8 108
Külalistemaja inventar	0	3 115
Kokku varud	6 771	11 223

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 109	61	
Üksikisiku tulumaks		187		169
Sotsiaalmaks		894		851
Kohustuslik kogumispension		16		6
Töötuskindlustusmaksed		70		49
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12		
Ettemaksukonto jääk	10		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	2 288	73	1 075

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012								
Soetusmaksumus	6 074	114 488	102 271	1 006	143 199	246 476	2 350	369 388
Akumuleeritud kulum		-3 028	-41 247	-1 006	-79 455	-121 708	-369	-125 105
Jääkmaksumus	6 074	111 460	61 024	0	63 744	124 768	1 981	244 283
Ostud ja parendused					124 927	124 927		124 927
Muud ostud ja parendused					124 927	124 927		124 927
Amortisatsioonikulu		-2 496	-17 136		-18 590	-35 726	-540	-38 762
Müügid					-642	-642		-642
31.12.2013								
Soetusmaksumus	6 074	114 488	102 271	0	256 414	358 685	2 350	481 597
Akumuleeritud kulum	0	-5 524	-58 383	0	-86 975	-145 358	-909	-151 791
Jääkmaksumus	6 074	108 964	43 888	0	169 439	213 327	1 441	329 806
Ostud ja parendused			3 800		14 830	18 630		18 630
Amortisatsioonikulu	0	-2 328	-17 330		-22 688	-40 018	-540	-42 886
Müügid	-650							-650
31.12.2014								
Soetusmaksumus	5 424	114 488	106 071		269 511	375 582	2 350	497 844
Akumuleeritud kulum		-7 852	-75 713		-107 930	-183 643	-1 449	-192 944
Jääkmaksumus	5 424	106 636	30 358		161 581	191 939	901	304 900

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Maa	650	0
Masinad ja seadmed	0	1 667
Muud masinad ja seadmed	0	1 667
Kokku	650	1 667

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2012	16 683	16 683
31.12.2013	16 683	16 683
Müügid	-9 575	-9 575
31.12.2014	7 108	7 108

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Teravilja külvik HORSCH	11 596	5 815	5 781
Traktor New Holland	14 643	6 362	8 281
Volkswagen Caddy 1,9	1 532	1 532	0
Väetisekülvik Kverneland	5 046	1 241	3 805
Kombain New Holland	41 111	10 261	30 850
Kapitalirendikohustused kokku	73 928	25 211	48 717

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Teravilja külvik HORSCH	17 392	5 796	11 596
Traktor New Holland	20 780	6 136	14 644
Volkswagen Caddy 1,9	2 950	1 418	1 532
Väetisekülvik Kverneland	6 326	1 234	5 092
Kombain New Holland	51 361	10 250	41 111
Kapitalirendikohustused kokku	98 809	24 834	73 975

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinaid ja seadmeid	153 499	180 577
Kokku	153 499	180 577

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	45 534	12 722	32 812	
Pikaajalised laenud kokku	45 534	12 722	32 812	
Kapitalirendikohustused kokku	73 928	25 211	48 717	
Laenukohustused kokku	119 462	37 933	81 529	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	600	600		
Lühiajalised laenud kokku	600	600		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	61 001	12 282	48 719	
Pikaajalised laenud kokku	61 001	12 282	48 719	
Kapitalirendikohustused kokku	98 809	24 834	73 975	
Laenukohustused kokku	160 410	37 716	122 694	

Pikaajalise laenu tagatiseks on omanike poolt panga kasuks seatud hüpoteek summas 175 500 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 472	7 472
Võlad töövõtjatele	3 574	3 574
Maksuvõlad	2 288	2 288
Kokku võlad ja ettemaksed	13 334	13 334
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 900	2 900
Võlad töövõtjatele	3 255	3 255
Maksuvõlad	1 075	1 075
Kokku võlad ja ettemaksed	7 230	7 230

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara	16 120	62 463	78 583
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	16 120	62 463	78 583
Kokku sihtfinantseerimine	16 120	62 463	78 583
	31.12.2013	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Põhivara	78 583		78 583
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	78 583		78 583
Kokku sihtfinantseerimine	78 583		78 583

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	168 127	156 347
Soome	40	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	168 167	156 347
Kokku müügitulu	168 167	156 347
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja-(v.a. riis), kaunvilja-, ja olitaimeseemnete kasvatus	131 099	114 869
Taimekasvatuse abitegevused	1 772	1 016
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	4 036	4 799
Külastajate majad	15 524	18 110
Toitlustamine üritustel	15 736	17 553
Kokku müügitulu	168 167	156 347

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 775	1 546
Tulu sihtfinantseerimisest	31 540	11 935
Muud	811	19 634
Kokku muud äritulud	36 126	33 115

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	17 011	15 313
Sotsiaalmaksud	5 560	5 053
Kokku tööjõukulud	22 571	20 366
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 000	5 369

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2015

OÜ Paemetsa (registrikood: 10246541) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TALISTU	Juhatuse liige	20.06.2015
Resolutsioon:	Olen aruandes esitatud andmetega nõus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 368
Kokku	107 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 420
Kokku	107 420

Jätta kasumid jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 368
Kokku	107 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 420
Kokku	107 420

Jätta kasumid jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	131099	77.96%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	15736	9.36%	Ei
Külalistemajad	55103	15524	9.23%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	4036	2.40%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	1772	1.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leelo Talistu	49102282250	Mäetaguse küla, Mäetaguse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	3334 EUR
Liina Talistu	48508302217	Jõhvi vallasisene linn, Ida-Viru maakond, Eesti	3333 EUR
Maarja Jakobson	48611122235	Mäetaguse küla, Mäetaguse vald, Ida-Viru maakond, Eesti	3333 EUR

Sidevahendid

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