

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2016

aruandeaasta lõpp: 31.05.2017

ärinimi: Osaühing Paesalu

registrikood: 10688983

küla: Piirumi küla

vald: Tahkuranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 86501

telefon: +372 5101113

e-posti aadress: piret.pikson@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Muud nõuded	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Bioloogilised varad	13
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Muud äritulud	17
Lisa 11 Tööjõukulud	17
Lisa 12 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Osaühing Paesalu on asutatud 2000.aasta septembrikuus. Majandusaasta algab 01.06 ja lõpeb 31.05.

OÜ Paesalu peamiseks tegevusaladeks aruandeaastal olid majutusteenuse osutamine maaturismi raames, kliiniliste uuringute teostamine, põllumajandus ja loomakasvatus (Eesti tõugu hobuste kasvatus, rannaniitude hooldamine sh. mahedalt majandamine).

Majandusaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 2,14 tuhat eurot (soetati inventari ja muud materiaalsel põhivara).

2016/2017 majandusaasta lõppes kahjumiga 8,54 tuhat euro, müügitulu oli 49,12 tuhat eurot.

Tuleval aastal on ettevõttel plaanis jätkata majutusteenuse osutamisega ja põllumajandusetegevusega ning suurenda müügikäivet ning panna ettevõtte kasumiga tööle.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2017	31.05.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 255	105	
Nõuded ja ettemaksed	1 056	6 187	
Nõuded ostjate vastu	390	4 122	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	230	432	
Muud nõuded	31	1 211	2
Ettemaksed	405	422	
Bioloogilised varad	5 139	6 639	5
Kokku käibevarad	14 450	12 931	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	295 070	329 798	
Muud nõuded	295 070	329 798	2
Kinnisvarainvesteeringud	61 000	58 327	3
Materiaalsed põhivarad	550 985	563 306	4
Bioloogilised varad	15 791	15 791	5
Kokku põhivarad	922 846	967 222	
Kokku varad	937 296	980 153	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 965	36 054	7
Võlad ja ettemaksed	16 781	26 052	
Võlad tarnijatele	10 705	17 907	
Võlad töövõtjatele	1 476	1 109	
Maksuvõlad	580	633	
Muud võlad	2 506	4 201	
Tulevaste perioodide tulud	1 514	2 202	
Kokku lühiajalised kohustised	60 746	62 106	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	209 293	244 923	7
Kokku pikaajalised kohustised	209 293	244 923	
Kokku kohustised	270 039	307 029	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 608	2 608	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 934	681 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 541	-11 698	
Kokku omakapital	667 257	673 124	

Kokku kohustised ja omakapital	937 296	980 153	
--------------------------------	---------	---------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2016 - 31.05.2017	01.06.2015 - 31.05.2016	Lisa nr
Müügitulu	49 128	105 962	9
Muud äritulud	9 377	18 876	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 196	-9 927	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 604	-34 870	
Tööjõukulud	-9 201	-50 442	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 464	-31 449	3, 4
Muud ärikulud	-1 070	-7 260	
Ärikasum (kahjum)	-5 030	-9 110	
Intressitulud	6 173	6 171	
Intressikulud	-9 684	-8 759	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 541	-11 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 541	-11 698	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Paesalu 2016/2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtja on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varud kantakse kuludesse keskmise soetushinna alusel. Väheväärtuslik vara kantakse 100% kuludesse kasutusele võtmisel.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis eraldi kirjetel kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus. Varasid, mida hoitakse põllumajandusliku toodangu tootmise eesmärgil, kajastatakse üldjuhul põhivara rühmas.

Bioloogilisi varasid, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise või eraldamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Selliselt leitud väärtus loetakse ühtlasi põllumajandusliku toodangu soetusmaksumuseks tema edasisel kajastamisel varuna. Aktiivse turu olemasolul on bioloogilise vara õiglase väärtuseks tema turuväärtus. Aktiivse turu puudumisel võetakse õiglase väärtuse hindamisel aluseks kas analoogsete või piisavalt sarnaste varade turuhind, mida on korrigeeritud eksisteerivate erinevuste mõjudega või kõige hilisem turuhind eeldusel, et tehingupäeva ja bilansipäeva vahel ei ole toimunud olulisi muutusi majanduskeskkonnas.

Bioloogilise vara ning põllumajandusliku toodangu esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses ja ka vara hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Kui bioloogiliste varade müümine ei ole ettevõtte põhitegevus, siis kajastatakse kasumeid ja kahjumeid bioloogiliste varade müügist kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud".

Valitsusepoolne abi põllumajanduslikuks tootmiseks: õiglases väärtuses kajastatava bioloogilise varaga seotud valitsusepoolne abi kajastatakse tuluna järgmiselt:

- a) tingimusteta valitsusepoolne abi kajastatakse tuluna ainult siis, kui ettevõtte on selle kätte saanud
- b) tingimustega valitsusepoolne abi kajastatakse tuluna ainult siis, kui valitsusepoolse abi saamisega seotud tingimused on täidetud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on maad või hooned (või mõlemad), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtuse ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Alates 01.06.2016 otsustas ettevõtte juhtkond investorite objektiivsema informeerimise huvides üle minna kinnisvarainvesteeringute kajastamisel seni kasutatud soetusmaksumuse meetodilt õiglase väärtuse meetodile.

Õiglase väärtuse meetodi esmakordsel rakendamisel on kajastatud vahe kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel rakendamise kuuupäeva seisuga eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena, kõiki järgnevat ümberhindluste vahesid kajastatakse kasumiarauandes kasumi/-kahjumina.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksusest, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 64 euro ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema tööeaga varad kantakse kuludesse ostumomendil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarsel meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid: ehitised ja rajatised 4-10%, masinad ja seadmed 20-33%, majandusinventar, muu põhivara 20-33%, maa-ei amortiseerita.

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 majandusliku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiarauandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiarauandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud kohustisena.

Sihtfinantseerimine

Osaühing Telkest (jagunev ühing) jagunes 21.07.2014 jagunemislepingu alusel eraldumise teel, kus omandavaks ühinguks oli Osaühing Paesalu. Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast (Mereveeru kinnistul asuva loodusmaja majandamisega seotud õigused ja kohustused; sh. PRIA'lt saadud toetus, selle eest omandatud vara (sh. valminud ehitised), võimalik toetuse väljamaksmata osa, viidatud toetusega seotud õigused ja kohustused üle omandavale ühinguks).

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on kasutatud neto soetusmaksumuse meetodit.

Investeeringu ülevõtjale (Paesalu OÜ) laienevad toetuse saaja kohustused, mille järgi on ettevõttel kohustus kasutada investeeringuobjekti sihipäraselt (puhkemajana) 5 aastat (kuni 18.02.2020) viimase toetusosa väljamaksmisest 19.02.2015.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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 saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole ärrilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärrilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Muud nõuded

(eurodes)

	31.05.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	271 531		271 531				12
Laen teisele ettevõttele	901		901	2,0%	EUR	31.12.2017	
Laen teisele ettevõttele	25 570		25 570	2,0%	EUR	31.12.2018	
Laen teisele ettevõttele	173 165		173 165	2,0%	EUR	31.12.2019	
Laen teisele ettevõttele	26 410		26 410	2,0%	EUR	31.12.2020	
Laen teisele ettevõttele	11 784		11 784	2,0%	EUR	31.12.2021	
Laen teisele ettevõttele	21 116		21 116	2,0%	EUR	31.12.2022	
Laen teisele ettevõttele	12 585		12 585	3,0%	EUR	31.03.2021	
Intressinõuded	23 539		23 539				12
Viitlaekumised	31	31					
Kokku muud nõuded	295 101	31	295 070				

	31.05.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	310 733		310 733				12
Laen teisele ettevõttele	45 652		45 652	2,0%	EUR	31.12.2017	
Laen teisele ettevõttele	46 440		46 440	2,0%	EUR	31.12.2018	
Laen teisele ettevõttele	173 165		173 165	2,0%	EUR	31.12.2019	
Laen teisele ettevõttele	26 410		26 410	2,0%	EUR	31.12.2020	
Laen teisele ettevõttele	6 481		6 481	2,0%	EUR	31.03.2021	
Laen teisele ettevõttele	12 585		12 585	3,0%	EUR	31.03.2021	
Intressinõuded	19 065		19 065				12
Viitlaekumised	1 211	1 211					
Majanduskulude avansid	1 180	1 180					
Muud viitlaekumised	31	31					
Kokku muud nõuded	331 009	1 211	329 798				

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.05.2015		
Soetusmaksumus	90 148	90 148
Akumuleeritud kulum	-28 221	-28 221
Jääkmaksumus	61 927	61 927
Amortisatsioonikulu	-3 600	-3 600
31.05.2016		
Soetusmaksumus	90 148	90 148
Akumuleeritud kulum	-31 821	-31 821
Jääkmaksumus	58 327	58 327
Muud muutused	-58 327	-58 327
31.05.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
31.05.2016	0
Muud muutused	61 000
31.05.2017	61 000

Ettevõtte otsustas alates 01.06.2016 investorite objektiivsema informeerimise huvides üle minna kinnisvarainvesteeringute kajastamisel soetusmaksumuse meetodilt õiglase väärtuse meetodile. Õiglase väärtuse meetodi esmakordsel rakendamisel on kajastatud vahe (2673 eurot) kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse (61000 eurot) ja bilansilise jääkmaksumuse (58327 eurot) vahel rakendamise kuupäeva seisuga eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo korrigeerimisena.

Kuna ettevõtte ei ole usalduväärseid andmeid antud kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse kohta 01.06.2015 seisuga, siis ei ole korrigeeritud 2016.aasta aruandes esitatavaid 2015.aasta aruande andmeid.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.05.2015						
Soetusmaksumus	122 343	606 451	30 349	28 439	5 750	793 332
Akumuleeritud kulum		-193 315	-26 525	-16 189		-236 029
Jääkmaksumus	122 343	413 136	3 824	12 250	5 750	557 303
Ostud ja parendused		35 558	1 609	585	-3 900	33 852
Amortisatsioonikulu		-24 455	-906	-2 488		-27 849
31.05.2016						
Soetusmaksumus	122 343	642 009	31 958	28 320	1 850	826 480
Akumuleeritud kulum		-217 770	-27 431	-17 973	0	-263 174
Jääkmaksumus	122 343	424 239	4 527	10 347	1 850	563 306
Ostud ja parendused			725	1 418		2 143
Amortisatsioonikulu		-11 064	-1 416	-1 984		-14 464
31.05.2017						
Soetusmaksumus	122 343	642 009	32 683	29 738	1 850	828 623
Akumuleeritud kulum		-228 834	-28 847	-19 957		-277 638
Jääkmaksumus	122 343	413 175	3 836	9 781	1 850	550 985

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.05.2015	11 139	11 139
Muud muutused	-4 500	-4 500
31.05.2016	6 639	6 639
Müügid	-1 500	-1 500
31.05.2017	5 139	5 139

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.05.2015	15 791	15 791
31.05.2016	15 791	15 791
31.05.2017	15 791	15 791

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.06.2016 - 31.05.2017	01.06.2015 - 31.05.2016
Kasutusrendikulu	5 118	5 965
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.05.2017	31.05.2016
12 kuu jooksul	3 516	4 883
1-5 aasta jooksul	0	3 516

Ettevõtte on kasutusrendile võtnud transpordivahendi.

Kreeditor: SEB Liising AS, intressimäär: EURIBOR 3 kuud+2,00%

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.05.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen eraisikult	3 300	3 300			EUR	31.05.2018
Laen omanikult	3 500	3 500			EUR	31.05.2018
Laen eraisikult	5 416	5 416			EUR	31.05.2018
Laen jur.isikult	1 700	1 700			EUR	31.05.2018
Laen jur.isikult	4 105	4 105			EUR	31.05.2018
Lühiajalised laenud kokku	18 021	18 021				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen pangast	181 637	25 944	155 693		EUR	15.03.2021
Laen jur.isikult	9 000		9 000		EUR	29.06.2018
Laen jur.isikult	23 000		23 000		EUR	21.07.2018
Laen jur.isikult	8 000		8 000		EUR	31.12.2018
Laen jur.isikult	13 600		13 600		EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	235 237	25 944	209 293			
Laenukohustised kokku	253 258	43 965	209 293			

	31.05.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen eraisikult	2 600	2 600			EUR	31.05.2017
Laen eraisikult	5 000	5 000			EUR	31.05.2017
Krediitkaart	3 544	3 544			EUR	10.06.2016
Lühiajalised laenud kokku	11 144	11 144				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen pangast	196 233	24 910	171 323		EUR	15.03.2021
Laen jur.isikult	20 000		20 000		EUR	20.01.2018
Laen jur.isikult	9 000		9 000		EUR	29.06.2018
Laen jur.isikult	23 000		23 000		EUR	21.07.2018
Laen jur.isikult	8 000		8 000		EUR	31.12.2018
Laen jur.isikult	13 600		13 600		EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	269 833	24 910	244 923			
Laenukohustised kokku	280 977	36 054	244 923			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.05.2017	31.05.2016

Maa	122 343	122 343
Ehitised	474 175	482 566
Kokku	596 518	604 909

Eraisikulaenude intressimääraks on 0,0% aastas (2015/2016 0,0-5,0%), teistelt juriidilistelt isikutel saadud laenude intressimääraks on 0,0% aastas.

Pangalaenu intressimääraks on 3-kuu euribor+5,0% (2014/2015 aastal 3-kuu euribor+2,50-4,50%), laenu tagatiseks on seatud ühishüpoteek hüpoteegisummaga 260 000EUR.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.05.2017	31.05.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	531 514	536 208
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	132 879	134 052
Kokku tingimuslikud kohustised	664 393	670 260

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestamisel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlblikku omakapitali seisuga 31.05.2017.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.06.2016 - 31.05.2017	01.06.2015 - 31.05.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 441	83 162
Suurbritannia	387	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 828	83 162
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	1 300	22 800
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 300	22 800
Kokku müügitulu	49 128	105 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus-ja arendustegevus muude loodus-ja tehnikateaduste vallas	16 023	85 065
Muude teenuste müügitulu (traktoritööd)	7 275	12 296
Tulud majutusteenusest	19 796	5 722
Renditulu	1 820	2 879
Tulud toitlustamisest	2 636	0
Muu tulu (kauba müük)	1 578	0
Kokku müügitulu	49 128	105 962

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	01.06.2016 - 31.05.2017	01.06.2015 - 31.05.2016
Saadud põllumajandustoetused	9 331	18 859
Muud	46	17
Kokku muud äritulud	9 377	18 876

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.06.2016 - 31.05.2017	01.06.2015 - 31.05.2016
Palgakulu	6 877	37 628
Sotsiaalmaksud	2 324	12 814
Kokku tööjõukulud	9 201	50 442
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruandeaasta palgakulust moodustab töövõtulepingute alusel arvestatud tasu 0 eurot (2015/2016: 31 395 eurot).

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.05.2017		31.05.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	295 070	3 500	333 698	2 300

01.06.2016 - 31.05.2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Kosmonautika OÜ		10 172			2,0%	EUR	31.12.2017
Kosmonautika OÜ		20 870			2,0%	EUR	31.12.2018
Kosmonautika OÜ		34 578			2,0%	EUR	31.12.2017
Kosmonautika OÜ	5 303				2,0%	EUR	31.12.2021
Kosmonautika OÜ	21 116				2,0%	EUR	31.12.2022
Eraisikust omanik			3 350	2 150	0,0%	EUR	31.05.2018

01.06.2015 - 31.05.2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Kosmonautika OÜ		30 542			2,0%	EUR	31.12.2016
Kosmonautika OÜ	10 800				2,0%	EUR	31.12.2020
Kosmonautika OÜ	6 481				2,0%	EUR	31.12.2021
Tiirike OÜ	12 585				3,0%	EUR	31.03.2021
Eraisikust omanik			17 800	15 500	0,0%	EUR	31.05.2017

Ostud ja müügid

	01.06.2016 - 31.05.2017		01.06.2015 - 31.05.2016
	Ostud	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276	1 700	3 250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.06.2016 - 31.05.2017	01.06.2015 - 31.05.2016
Arvestatud tasu	5 360	4 880

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Aruandeaastal tagasimakstud laenusumma sisaldab ka jagunemisel omandatud laenukohustuse tasumist.

Aruandeaastal on arvestatud töötasu ettevõtte juhatuse liikmest töötajale töötasu summas 5360 eurot, juhatuse tööd ei ole tasustatud ega makstud ka muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2017

Osaühing Paesalu (registrikood: 10688983) 01.06.2016 - 31.05.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET PIKSON	Juhatuse liige	30.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 541
Kokku	664 393
Jaotamine	
Kokku	664 393

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.05.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 541
Kokku	664 393
Jaotamine	
Kokku	664 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	16023	32.61%	Jah
Motellid jms majutus	55102	19796	40.29%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	7275	14.81%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1820	3.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Pikson	47709294244	Eesti	2608 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5101113
E-posti aadress	piret.pikson@gmail.com