

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2015

aruandeaasta lõpp: 31.05.2016

ärinimi: Osaühing Paesalu

registrikood: 10688983

küla: Piirumi küla

vald: Tahkuranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86501

telefon: +372 5101113

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

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Bioloogilised varad	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	19
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

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

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

Majandusaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 33,85 tuhat eurot (tehti oma hoonetele parendusi ja soetati inventari ja muud materiaalselt põhivara).

2015/2016 majandusaasta lõppes kahjumiga 11,69 tuhat euro, müügitulu oli 105,96 tuhat eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2016	31.05.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	105	939	
Nõuded ja ettemaksed	6 187	59 531	2
Bioloogilised varad	6 639	11 139	6
Kokku käibevara	12 931	71 609	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	329 798	324 303	2
Kinnisvarainvesteeringud	58 327	61 927	4
Materiaalne põhivara	563 306	557 303	5
Bioloogilised varad	15 791	15 791	6
Kokku põhivara	967 222	959 324	
Kokku varad	980 153	1 030 933	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 054	115 897	8
Võlad ja ettemaksed	26 052	62 064	9
Kokku lühiajalised kohustused	62 106	177 961	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	244 923	168 150	8
Kokku pikaajalised kohustused	244 923	168 150	
Kokku kohustused	307 029	346 111	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 608	2 608	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	681 958	534 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 698	147 046	
Kokku omakapital	673 124	684 822	
Kokku kohustused ja omakapital	980 153	1 030 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015	Lisa nr
Müügitulu	105 962	288 900	14
Muud äritulud	18 876	17 515	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 927	-18 321	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 870	-30 065	
Tööjõukulud	-50 442	-59 243	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 449	-48 127	
Muud ärikulud	-7 260	-1 101	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 110	149 558	
Intressikulud	-8 759	-10 261	
Muud finantstulud ja -kulud	6 171	5 533	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 698	144 830	
Tulumaks	0	2 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 698	147 046	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 110	149 558	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 449	48 127	4,5
Muud korrigeerimised	0	-13 430	
Kokku korrigeerimised	31 449	34 697	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	53 344	17 843	2
Varude muutus	4 500	2 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-36 041	44 834	9
Makstud intressid	-8 730	-10 261	
Kokku rahavood äritegevusest	35 412	238 671	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 852	-110 528	5
Antud laenud	-29 866	-80 025	2
Antud laenude tagasimaksed	30 542	22 659	2
Laekunud intressid	0	20	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 176	-167 874	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	300 943	30 861	8
Saadud laenude tagasimaksed	-304 013	-99 951	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-7 760	8
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	6 823	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	52	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 070	-69 975	
Kokku rahavood	-834	822	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	939	117	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-834	822	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105	939	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.05.2014	2 556	256	373 039	375 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)			147 046	147 046
Emiteeritud osakapital	52			52
Muud muutused omakapitalis			161 873	161 873
31.05.2015	2 608	256	681 958	684 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 698	-11 698
31.05.2016	2 608	256	670 260	673 124

2014-2015 muud muutused omakapitalis (jaotamata kasumis) kokku summas 161 873 eurot, sh.

-seoses jagunemisega (Paesalu OÜ omandajana) on korrigeeritud jaotamata kasumit summas -13 223 eurot (netovara vähenemine)

-seoses omaniku loobumisega varem väljakuulutatud dividendidest on jaotamata kasumit korrigeeritud kokku 175 096 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Paesalu 2015/2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside 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 kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevade 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.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvele võtmist õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringu, 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. Amortisatsiooni arevstamisel kajastatakse sel juhul lineaarset meetodit ja smortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast.

Arvestades aastaaruande kasutajate väikest ringi ja huvi, otsustas OÜ Paesalu juhtkond mitte hinnata kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, sest vara õiglast väärtust ei ole võimalik ettevõtte jaoks mõistliku rahalise ja ajalise kulu ning pingutusega usaldusväärselt hinnata. Tulevevalt sellest on kinnisvarainvesteeringute kajastamisel jätkatud soetusmaksumuse meetodiga. Kinnisvarainvesteeringu gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid: ehitised 4,0%, maa-ei amortiseerita.

Parenduskulud kajastatud algusest peale kinnisvarainvesteeringuna ja lisatud kinnisvarainvesteeringute soetusmaksumusele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 arevstamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest 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. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Eraldisel ja tingimuslikud kohustused

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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud kohustusena.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on kasutatud neto soetusmaksumuse meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 122	4 122		
Ostjatelt laekumata arved	4 122	4 122		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	432	432		3
Muud nõuded	329 829	31	329 798	
Laenunõuded	310 733		310 733	
Intressinõuded	19 065		19 065	
Viitlaekumised	31	31		
Ettemaksed	422	422		
Tulevaste perioodide kulud	372	372		
Muud makstud ettemaksed	50	50		
Muud	1 180	1 180		
Kokku nõuded ja ettemaksed	335 985	6 187	329 798	

	31.05.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	31 037	31 037		
Ostjatelt laekumata arved	31 037	31 037		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0		
Muud nõuded	325 063	760	324 303	
Laenunõuded	311 409		311 409	
Intressinõuded	12 894		12 894	
Viitlaekumised	760	760		
Ettemaksed	4 026	4 026		
Tulevaste perioodide kulud	4 026	4 026		
Muud	23 708	23 708		
Kokku nõuded ja ettemaksed	383 834	59 531	324 303	

Lepingu järgi tagavad laenusaaajad laenuandjale laenu kogu oma varaga. Laenuandja kasuks ei ole seatud hüpoteeki ega registripanti.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.05.2016		31.05.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	174			311
Üksikisiku tulumaks		152		2 328
Erisoodustuse tulumaks		1		219
Sotsiaalmaks		432		4 191
Kohustuslik kogumispension		17		238
Töötuskindlustusmaksed		31		305
Ettemaksukonto jääk	258		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	432	633	0	7 592

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.05.2014		
Soetusmaksumus	90 148	90 148
Akumuleeritud kulum	-24 621	-24 621
Jääkmaksumus	65 527	65 527
Amortisatsioonikulu	-3 600	-3 600
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

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel on jätkatud soetusmaksumuse meetodiga.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara	Loomsed varad	Kokku
31.05.2014	11 139	11 139
31.05.2015	11 139	11 139
Muud muutused	-4 500	-4 500
31.05.2016	6 639	6 639
Põhivara	Loomsed varad	Kokku
31.05.2014	19 191	19 191
Muud muutused	-3 400	-3 400
31.05.2015	15 791	15 791
31.05.2016	15 791	15 791

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.06.2015 - 31.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015
Kasutusrendikulu	5 965	5 944
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.05.2016	31.05.2015
12 kuu jooksul	4 883	5 528
1-5 aasta jooksul	3 516	9 270

Ettevõtte on kasutusrendile võtnud transpordivahendeid.

Kreeditor: SEB Liising AS, intressimäär: EURIBOR 3 kuud+2,00% ja 4,662%

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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			
Laenukohustused kokku	280 977	36 054	244 923			

	31.05.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Krediitkaart	2 501	2 501			EUR	22.06.2015
Krediitkaart	5 860	5 860			EUR	18.06.2015
Lühiajalised laenud kokku	8 361	8 361				
Pikaajalised laenud						
Käibekapitali arvelduslaen pangast	15 535	15 535			EUR	20.10.2015
Käibekapitali laen pangast	23 228	23 228			EUR	25.05.2016
Investeeringislaen pangast	218 923	50 773	168 150		EUR	17.10.2016
Laen eraisikult	18 000	18 000			EUR	31.05.2016
Pikaajalised laenud kokku	275 686	107 536	168 150			
Laenukohustused kokku	284 047	115 897	168 150			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.05.2016	31.05.2015
Maa	122 343	122 343

Ehitised	482 566	478 963
Kokku	604 909	601 306

Eraisikulaenude intressimääraks on 0,0-5,0% aastas (2014/2015 0,0%), 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 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 907	17 907	
Võlad töövõtjatele	1 109	1 109	10
Maksuvõlad	633	633	3
Muud võlad	4 201	4 201	
Intressivõlad	29	29	
Muud viitvõlad	4 172	4 172	
Saadud ettemaksed	2 202	2 202	
Tulevaste perioodide tulud	2 202	2 202	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 052	26 052	

	31.05.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	41 500	41 500	
Võlad töövõtjatele	10 011	10 011	10
Maksuvõlad	7 592	7 592	3
Saadud ettemaksed	2 961	2 961	
Muud saadud ettemaksed	2 961	2 961	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 064	62 064	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.05.2016	31.05.2015
Töötasude kohustus	412	5 003
Puhkusetasude kohustus	697	5 008
Kokku võlad töövõtjatele	1 109	10 011

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.05.2016	31.05.2015
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	536 208	545 566
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	134 052	136 392
Kokku tingimuslikud kohustused	670 260	681 958

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestamisel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlblikku omakapitali seisuga 31.05.2016.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

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 ühingule.

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

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.05.2016	31.05.2015
Osakapital	2 608	2 608
Osade arv (tk)	1	1
31.05.2016 seisuga on osaühingul on 1 osa nimiväärtusega 2 608 eurot, osakapitali sissemakse on rahaline.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 162	250 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 162	250 050
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	22 800	38 850
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	22 800	38 850
Kokku müügitulu	105 962	288 900
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teadus-ja arendustegevus muude loodus-ja tehnikateaduste vallas	85 065	276 269
Muude teenuste müügitulu	12 296	12 631
Tulud majutusteenusest	5 722	0
Renditulu	2 879	0
Kokku müügitulu	105 962	288 900

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015
Saadud põllumajandustoetused	18 859	17 190
Muud	17	325
Kokku muud äritulud	18 876	17 515

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015
Palgakulu	37 628	44 248
Sotsiaalmaksud	12 814	14 995
Kokku tööjõukulud	50 442	59 243
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	3

Aruandeaasta palgakulust moodustab töövõtulepingute alusel arvestatud tasu 31 395 eurot.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 760	887
Muud	4 500	214
Kokku muud ärikulud	7 260	1 101

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.06.2015 - 31.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015
Intressitulu laenudelt	6 171	5 533
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 171	5 533

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.05.2016		31.05.2015
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	333 698	2 300	324 303

01.06.2015 - 31.05.2016	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 250	29 866	30 542	17 800	15 500

01.06.2014 - 31.05.2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 225	21 059		4 280
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			20 000	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.06.2015 - 31.05.2016	01.06.2014 - 31.05.2015
Arvestatud tasu	4 880	4 260

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 4 880 eurot, juhatuse tööd ei ole tasustatud ega makstud ka muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2016

Osaühing Paesalu (registrikood: 10688983) 01.06.2015 - 31.05.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET PIKSON	Juhatuse liige	30.11.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	681 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 698
Kokku	670 260
Jaotamine	
Kokku	670 260

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.05.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	681 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 698
Kokku	670 260
Jaotamine	
Kokku	670 260

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	85065	80.28%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	7050	6.65%	Ei
Motellid jms majutus	55102	5722	5.40%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2879	2.72%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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