

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2010

aruandeaasta lõpp: 31.05.2011

ärinimi: Osaühing Paesalu

registrikood: 10688983

küla: Piirumi küla

vald: Tahkuranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 86501

telefon: +372 5020947

e-posti aadress: aivar.merila@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Tulumaks	18
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Osaühing Paesalu on asutatud 2000.aasta septembrikuus. Käesolev aruanne on üheteistkümnenda majandusaasta aruanne. Majandusaasta algab 01.06 ja lõpeb 31.05.

OÜ Paesalu peamiseks tegevusaladeks olid kliiniliste uuringute teostamine ning põllumajandus ja loomakasvatus (Eesti tõugu hobuste kasvatus, rannaniitude hooldamine).

2010/2011 majandusaastat tuleb lugeda kordaläinuks: majandusaasta müügitulu oli 436,1 tuhat eurot ning aruandeaasta lõppes kasumiga summas 52,6 tuhat eurot.

2010.aasta lõpul vastu võetud jagunemisotsuse alusel jagunes OÜ Paesalu 18.02.2011 eraldumise teel uue ühingu asutamisega andes osa oma varast üle omandavale ühingule Kordoni Kinnistu OÜ. Majandusaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 107,3 tuhat eurot (sh. PRIA Leader-meetme projektitoetus summas 39,1 tuhat eurot, omafinatseering summas 68,2 tuhat eurot). Suuremateks investeeringuteks olidki maaturismiga tegelema hakkamiseks soetatud Jaagupi kordoni kinnistu hoonete rekonstrueerimine, köögisisustuse-ja seadmete ostmine. Ettevõtte jagunemise käigus võttis antud projektitoetuse kaasabil soetatud investeeringud ja kohustused üle Kordoni Kinnistu OÜ.

Tuleval aastal on ettevõttel plaanis jätkata kliiniliste uuringute teostamisega ning põllumajandusetegevusega. Ka jätkatakse investeeringute tegemisega maaturismiga tegelema hakkamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2011	31.05.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	573	41 630	
Finantsinvesteeringud	0	737	2
Nõuded ja ettemaksed	314 866	106 600	3, 4
Varud	0	10 141	
Bioloogilised varad	18 639	7 350	7
Kokku käibevara	334 078	166 458	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	321 396	435 616	3, 4
Kinnisvarainvesteeringud	76 327	79 931	5
Materiaalne põhivara	424 530	872 293	6
Bioloogilised varad	6 791	13 022	7
Kokku põhivara	829 044	1 400 862	
Kokku varad	1 163 122	1 567 320	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	73 414	58 302	9
Võlad ja ettemaksed	152 213	47 079	10, 11, 12
Kokku lühiajalised kohustused	225 627	105 381	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	234 563	297 051	9
Võlad ja ettemaksed	5 304	4 302	10, 11, 12
Kokku pikaajalised kohustused	239 867	301 353	
Kokku kohustused	465 494	406 734	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	642 237	906 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 579	251 752	
Kokku omakapital	697 628	1 160 586	
Kokku kohustused ja omakapital	1 163 122	1 567 320	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2010 - 31.05.2011	01.06.2009 - 31.05.2010	Lisa nr
Müügitulu	436 102	420 349	15
Muud äritulud	32 561	24 691	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 524	-24 682	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 047	-32 388	
Tööjõukulud	-94 504	-97 570	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-67 799	-59 098	5, 6, 7
Muud ärikulud	-846	-149	17
Ärikasum (-kahjum)	199 943	231 153	
Finantstulud ja -kulud	-132 074	20 600	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 869	251 753	
Tulumaks	-15 290	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 579	251 753	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.06.2010 - 31.05.2011	01.06.2009 - 31.05.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	199 943	231 153	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 799	59 098	5, 6, 7
Kokku korrigeerimised	67 799	59 098	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-207 796	-70 584	3, 4
Varude muutus	-1 148	-9 437	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 323	13 865	10
Makstud intressid	-11 972	-14 637	
Kokku rahavood äritegevusest	79 149	209 458	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-68 217	-112 409	5, 6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	819	0	2
Antud laenud	-11 823	-400 087	3, 4
Antud laenude tagasimaksed	6 391	0	3, 4
Laekunud intressid	0	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 830	-512 489	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 465	48 121	9
Saadud laenude tagasimaksed	-60 727	-91 257	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	11 886	0	9
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	123 586	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 376	80 450	
Kokku rahavood	-41 057	-222 581	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 630	264 211	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 057	-222 581	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	573	41 630	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.05.2009	2 556	256	906 022	908 834
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			251 752	251 752
31.05.2010	2 556	256	1 157 774	1 160 586
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			52 579	52 579
Makstud dividendid			-57 521	-57 521
Muud muutused omakapitalis			-458 016	-458 016
31.05.2011	2 556	256	694 816	697 628

Seoses jagunemisega 18.02.2011 on jaotamata kasumit korrigeeritud 458 016 eurot võrra (vt. lisa 1, lisa 6).

Seisuga 31.05.2011 on välja maksmata dividende summas 60 077 eurot. Välja maksmata dividendidega seotud tulumaksukohustus summas 15 970 eurot on bilansis kajastatud muu võlana.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Paesalu 2010/2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

OÜ Paesalu kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31.05.2011 ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõude allahindlus kajastatakse kasumiaruandes tegevuskuludes. Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

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 müügiikulutused. Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise või eraldamise hetkel kajastatakse põllumajanduslik toodang tema õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused. 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. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel on kasutatud soetusmaksumuse meetodit, mille puhul kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivara, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumulieeritud kulum. Kinnisvarainvesteeringu gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid: ehitised 4,0%

maa-ei amortiseerita

Kuni 2009.aastani on kinnisvarale tehtud parenduskulud kuni tööde lõpetamiseni kajastatud materiaalse põhivara hulgas ning alates parenduste lõpetamisest on aga tehtud parendused klassifitseeritud ümber kinnisvarainvesteeringuks ja lisatud kinnisvarainvesteeringute soetusmaksumusele. Alates 2009.aastast on antud parenduskulud kajastatud algusest peale kinnisvarainvesteeringuna ja lisatud kinnisvarainvesteeringute soetusmaksumusele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara 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.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. 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 kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad rentnikule.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuse vähendamiseks. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on kasutatud netomeetodit.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt on tulumaksu objektiks ettevõtte kasumi asemel väljamakstud dividendid. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 20 Tulumaks.

Seotud osapooled

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Lisainformatsioon

Jagunemine.

22.11.2010 vastu võetud jagunemisotsuse alusel jagunes Osaühing Paesalu eraldumise teel uue ühingu asutamisega andes osa oma varast üle omandavale ühingule Kordoni Kinnistu OÜ. Jagunemiskava on tõestatud 08.11.2010. Kordoni Kinnistu OÜ-le anti üle 31.12.2010 bilansilises väärtuses Jaagupi Kordoni kinnistu koos selle oluliste osadega (sh. lõpetatamata ehitustööd) ja päraldistega ning muu antud kinnistuga seotud

põhivara ja muu vara võttes arvesse põhivara ja muu vara koosseisu muudatusi soses OÜ Paesalu majandustegevusega kuni jagunemise kandmiseni äriregistrisse. Kinnistu ja muu vara loeti üleantuks ning kinnistu ja muu varaga seotud kulud ning omandiõigus läksid üle alates jagunemise kandmisest jaguneva ühingu asukoha äriregistrisse 18.02.2011. OÜ Paesalu töötajate töölepingute üleandmist ega töölepingute lõpetamist ei toimunud. Kordoni Kinnistu OÜ-le anti üle OÜ Paesalu õigused ja kohustused seoses PRIA toetuste taotlemisega Jaagupi Kordoni kinnistu ja sellega seotud tegevuste jaoks.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.05.2009	506	506
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	231	231
31.05.2010	737	737
Kajastatud õiglases väärtuses	737	737
Müük müügihinnas või lunastamine	-819	-819
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	82	82
31.05.2011	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2011	31.05.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	84 904	95 217	
Muud nõuded	550 930	444 337	4
Laenunõuded	289 648	406 798	
Intressinõuded	38 383	37 539	
Muud	222 899	0	
Ettemaksed	428	2 662	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	636 262	542 216	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.05.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	289 648	6 711	282 937	
Intressinõuded	38 383	2 480	35 903	
Muud nõuded	222 899	220 343	2 556	
Kokku muud nõuded	550 930	229 534	321 396	

	31.05.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	406 798	6 711	400 087	
Intressinõuded	37 539	2 010	35 529	
Kokku muud nõuded	444 337	8 721	435 616	

31.05.2011 laenu nõudena kajastatud välja antud laenu intressimäär on 10-15% aastas. Lepingu järgi tagab laenusaaaja laenuandjale laenu kogu oma varaga. Laenuandja kasuks ei ole seatud hüpoteeki ega registripanti.

Muude nõuetena on kajastatud 31.05.2011 seisuga aruandvate isikute poolt tagastamata majanduskulude avansid, nõuete loovutamise lepingute alusel omandatud nõuded ja laekumata Leader-toetus PRIA-st.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.05.2009		
Soetusmaksumus	90 148	90 148
Akumuleeritud kulum	-6 611	-6 611
Jääkmaksumus	83 537	83 537
Amortisatsioonikulu	-3 606	-3 606
31.05.2010		
Soetusmaksumus	90 148	90 148
Akumuleeritud kulum	-10 217	-10 217
Jääkmaksumus	79 931	79 931
Amortisatsioonikulu	-3 604	-3 604
31.05.2011		
Soetusmaksumus	90 148	90 148
Akumuleeritud kulum	-13 821	-13 821
Jääkmaksumus	76 327	76 327

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.05.2009						
Soetusmaksumus	354 627	458 710	27 460	24 795	21 542	887 134
Akumuleeritud kulum	0	-55 742	-7 130	-8 886		-71 758
Jääkmaksumus	354 627	402 968	20 330	15 909	21 542	815 376
Ostud ja parendused				5 025	107 384	112 409
Muud ostud ja parendused				5 025	107 384	112 409
Amortisatsioonikulu	0	-38 593	-8 733	-8 166		-55 492
31.05.2010						
Soetusmaksumus	354 627	458 710	27 460	27 299	128 926	997 022
Akumuleeritud kulum	0	-94 335	-15 863	-14 531	0	-124 729
Jääkmaksumus	354 627	364 375	11 597	12 768	128 926	872 293
Ostud ja parendused				16 667	51 550	68 217
Muud ostud ja parendused				16 667	51 550	68 217
Amortisatsioonikulu		-39 984	-8 645	-9 335		-57 964
Ümberklassifitseerimised		136 010			-136 010	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		136 010			-136 010	
Muud muutused	-196 949	-204 904		-15 132	-41 031	-458 016
31.05.2011						
Soetusmaksumus	157 678	366 028	26 099	23 103	3 435	576 343
Akumuleeritud kulum		-110 531	-23 147	-18 135		-151 813
Jääkmaksumus	157 678	255 497	2 952	4 968	3 435	424 530

Materiaalsetest põhivaradest on soetatud PRIA Leader-meetme 59%-se toetuse (39 121 eurot) abil muud põhivara ja tehtud lõpetamata projektide parendusi. Antud põhivara soetused on kajastatud netomeetodil st. soetuse 41%-omafinatseeringu summas (27 187 eurot), vt.lisa 13 Sihtfinatseerimine.

18.02.2011 jagunes Paesalu OÜ selliselt, et andis osa oma varadest üle omandavale ühingule Kordoni Kinnistu OÜ. Üle anti Jaagupi Kordoni kinnistu koos selle oluliste osade (sh.lõpetamata ehitustööd) ja päraldistega ning muu antud kinnistuga seotud põhivara ja muu vara sh. Leader-meetme projektitoetusega seotud investeeringud.

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod			
Käibevara			Kokku
	Loomsed varad	Istandikud	
31.05.2009	7 350		7 350
31.05.2010	7 350		7 350
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	12 567		12 567
Müügid	-639		-639
Muud muutused	-639		-639
31.05.2011	18 639		18 639
Põhivara			Kokku
	Loomsed varad	Istandikud	
31.05.2009	6 791	6 231	13 022
31.05.2010	6 791	6 231	13 022
Muud muutused		-6 231	-6 231
31.05.2011	6 791	0	6 791

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	01.06.2010 - 31.05.2011	01.06.2009 - 31.05.2010
Kasutusrenditulu	0	1 163
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	76 327	79 931
Kokku	76 327	79 931

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	01.06.2010 - 31.05.2011	01.06.2009 - 31.05.2010
Kasutusrendikulu	12 912	10 627
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.05.2011	31.05.2010
12 kuu jooksul	8 046	8 999

1-5 aasta jooksul	13 689	3 281
-------------------	--------	-------

Ettevõtte on kasutusrendile võtnud transpordivahendeid.

Kreeditorid:

1. Danske Pank Liising AS, intressimäär 6-kuu Euribor+3,6% aastas
2. SEB Liising AS, intressimäär 4,662%

Aruandeaastal rentis osaühing põllumaad oma loomadele söödakasvatamise tarbeks. Aruandeaastal on tasutud rendimakseid summas 1 534 eurot.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.05.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardid	1 465	1 465		
SEB arvelduskrediit	11 886	11 886		
Lühiajalised laenud kokku	13 351	13 351		
Pikaajalised laenud				
Danske Pank AS	187 217	30 364	154 564	2 289
SEB Pank AS	82 356	29 699	52 657	
Laen juriidiliselt isikult	25 053	0	25 053	
Pikaajalised laenud kokku	294 626	60 063	232 274	2 289
Laenukohustused kokku	307 977	73 414	232 274	2 289

	31.05.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardid	2 031	2 031		
Lühiajalised laenud kokku	2 031	2 031		
Pikaajalised laenud				
Danske Pank AS	216 755	26 994	122 642	67 119
SEB Pank AS	111 514	29 277	82 237	
Laen juriidiliselt isikult	25 053	0	25 053	
Pikaajalised laenud kokku	353 322	56 271	229 932	67 119
Laenukohustused kokku	355 353	58 302	229 932	67 119

31.05.2011 laenukohustusena kajastatud pangalaenude intressimääraks on 1,85%-3,5%, millele lisandub 6-kuu Euribor, teiselt juriidiliselt isikult saadud laenu intressimääraks on 4%.

Laenude abil soetatud kinnisvarale on Danske Pank AS-i kasuks seatud ühishüpoteek summas 396 252 eurot ja SEB Pank AS-i kasuks hüpoteek summas 191 735 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2011	31.05.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 808	3 821	
Võlad töövõtjatele	24 465	15 900	11
Maksuvõlad	24 104	20 470	12
Muud võlad	3 612	0	
Muud viitvõlad	3 612	0	
Dividendivõlad	60 077	2 556	
Tulumaks dividendidelt	15 970	680	20
Aruandvale isikule välja maksmata majanduskulud	6 177	3 652	
Intressivõlad	5 304	4 302	
Kokku võlad ja ettemaksed	157 517	51 381	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.05.2011	31.05.2010
Töötasude kohustus	10 530	6 245
Puhkusetasude kohustus	13 935	9 655
Kokku võlad töövõtjatele	24 465	15 900

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.05.2011	31.05.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 234	927
Käibemaks	11 583	10 291
Üksikisiku tulumaks	3 713	3 009
Sotsiaalmaks	6 484	5 334
Kohustuslik kogumispension	265	230
Töötuskindlustusmaksed	825	679
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 104	20 470

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod			
	31.05.2011 Saadud	31.05.2011 Tagastatud	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Muu põhivara	12 549	0	6
Lõpetamata projektid	26 572	0	6
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	39 121		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Väheväärtuslik vara	6 145	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 145		
Kokku sihtfinantseerimine	45 266		

2010/2011.aastal aitas Paesalu OÜ-l tegevuseks vajalikku materiaalsel põhivara (Jaagupi kordoni hoone nr.4 rekonstrueerimine, köögisisustuse-ja seadmete ostmine) ning väikevara (köögitarvikud-ja nõud, objektireklaam) soetada Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet (PRIA) Leader-meetme 59%-se toetuse raames. Projekti kogumaksumus oli 76 723 eurot, millest toetus 45 266 eurot (59%) ja omafinantseering 31 457 eurot (41%). Ettevõtte jagunemise käigus 18.02.2011 võttis Leader-meetme projektitoetusega seotud investeeringud ning kohustused üle Kordoni Kinnistu OÜ.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.05.2011	31.05.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osaühingul on 1 osa nimiväärtusega 2 556 eurot, osakapitali sissemakse on rahaline.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.06.2010 - 31.05.2011	01.06.2009 - 31.05.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	419 503	387 039
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	419 503	387 039
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	16 599	33 310
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	16 599	33 310
Kokku müügitulu	436 102	420 349
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.06.2010 - 31.05.2011	01.06.2009 - 31.05.2010
Teadus-ja arendustegevus muude loodus-ja tehnikateaduste vallas	431 368	418 168
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	1 163
Muud müügitulud	4 734	1 018
Kokku müügitulu	436 102	420 349

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	01.06.2010 - 31.05.2011	01.06.2009 - 31.05.2010
Kasum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest	12 567	0
Saadud toetused	19 385	24 445
Muud	609	246
Kokku muud äritulud	32 561	24 691

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.06.2010 - 31.05.2011	01.06.2009 - 31.05.2010
Kahjum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest	-639	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-207	-149
Kokku muud ärikulud	-846	-149

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.06.2010 - 31.05.2011	01.06.2009 - 31.05.2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	82	231	2
Intressitulud	16 147	36 006	
Intressitulu laenudelt	16 147	36 006	
Intressikulud	-12 974	-15 637	
Intressikulu laenudelt	-12 974	-15 637	
Kulu nõuete allahindlusest	-135 329	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	-132 074	20 600	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.06.2010 - 31.05.2011	01.06.2009 - 31.05.2010
Palgakulu	70 315	72 602
Sotsiaalmaksud	24 189	24 968
Kokku tööjõukulud	94 504	97 570
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Aruandeaasta palgakulust moodustab töövõtulepingute alusel arvestatud tasu 16 519 eurot (2009/2010 aastal: 16 771 eurot).

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.06.2010 - 31.05.2011		01.06.2009 - 31.05.2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	57 521	15 290		
Kokku	57 521	15 290	0	0

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.05.2011 moodustas 694 816 eurot. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 145 911 eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 548 905 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2011/2012.aasta kasumiaruandes kajastatav dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.05.2011.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.05.2011	31.05.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 135	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 190	8 721

	01.06.2010 - 31.05.2011		01.06.2009 - 31.05.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	3 062	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.06.2010 - 31.05.2011	01.06.2009 - 31.05.2010
Arvestatud tasu	3 605	3 605

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Paesalu (registrikood: 10688983) 01.06.2010 - 31.05.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR MERILA	Juhatuse liige	30.11.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.06.2010 - 31.05.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	642 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 579
Kokku	694 816
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	614 816
Kokku	694 816

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.05.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	642 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 579
Kokku	694 816
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	614 816
Kokku	694 816

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	431368	98.91%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Pikson	47709294244	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4420103
Mobiiltelefon	+372 5020947
E-posti aadress	aivar.merila@gmail.com