

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2009

aruandeaasta lõpp: 31.05.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Paesalu

registrikood: 10688983

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Piirumi küla

vald: Tahkuranna vald

postisihthnumber: 86501

maakond: Pärnu maakond

telefon: +372 20 947

faks:

e-posti aadress: aivar.merila@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Bioloogilised varad	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Tulumaks	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Ühinemine	18

Tegevusaruanne

Osaühing Paesalu on asutatud 2000.aasta septembrikuus. Käesolev aruanne on kümnenda 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).

2009/2010 majandusaastat tuleb lugeda kordaläinuks: majandusaasta müügitulu oli 6,57 milj. krooni ning aruandeaasta lõppes kasumiga summas 3,9 milj. krooni.

2010.aastal sõlmisid OÜ Paesalu ja OÜ Pomera ühinemislepingu, mille kohaselt OÜ Paesalu ühendas endaga OÜ Pomera.

Majandusaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1,76 milj. krooni. Suuremateks investeeringuteks olid maaturismiga tegelema hakkamiseks soetatud hoonete renoveerimine (1,68 milj krooni), lõpetamata ehitust aastalõpu seisuga summas 2,02 milj. krooni.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Paesalu tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Paesalu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Paesalu on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.05.2010	31.05.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	651 371	6 067 713	
Finantsinvesteeringud	11 525	7 915	2
Nõuded ja ettemaksed	1 667 935	556 183	3, 4, 5
Varud	158 675	11 017	
Bioloogilised varad	115 000	115 000	8
Kokku käibevara	2 604 506	6 757 828	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	6 815 918	0	3, 5
Kinnisvarainvesteeringud	1 250 635	1 307 059	6
Materiaalne põhivara	13 648 413	12 757 862	7
Bioloogilised varad	203 750	203 750	8
Kokku põhivara	21 918 716	14 268 671	
Kokku varad	24 523 222	21 026 499	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	912 234	865 061	10
Võlad ja ettemaksed	736 607	571 331	11, 4
Kokku lühiajalised kohustused	1 648 841	1 436 392	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 647 834	5 369 947	10
Võlad ja ettemaksed	67 318	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	4 715 152	5 369 947	
Kokku kohustused	6 363 993	6 806 339	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	13
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 176 160	9 948 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 939 069	4 228 122	
Kokku omakapital	18 159 229	14 220 160	
Kokku kohustused ja omakapital	24 523 222	21 026 499	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.06.2009 - 31.05.2010	01.06.2008 - 31.05.2009	Lisa nr
Müügitulu	6 577 028	8 174 044	14
Muud äritulud	386 329	367 581	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	46 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-386 191	-892 907	
Mitmesugused tegevuskulud	-506 755	-909 784	
Tööjõukulud	-1 526 641	-1 443 812	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-924 687	-807 796	6, 7
Muud ärikulud	-2 336	-360	
Ärikasum (-kahjum)	3 616 747	4 532 966	
Finantstulud ja -kulud	322 322	-304 844	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 939 069	4 228 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 939 069	4 228 122	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.06.2009 - 31.05.2010	01.06.2008 - 31.05.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 616 747	4 532 966	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	924 687	782 098	6, 7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	25 698	
Muud korrigeerimised	0	203	19
Kokku korrigeerimised	924 687	807 999	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 104 402	806 792	
Varude muutus	-147 658	-9 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	216 944	131 739	
Makstud intressid	-229 023	-313 372	
Kokku rahavood äritegevusest	3 277 295	5 957 124	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 758 814	-5 538 276	7
Antud laenud	-6 260 000	0	5
Laekunud intressid	117	22 181	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 018 697	-5 516 095	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	752 929	2 155 732	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1 427 869	-532 576	10
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 933 697	0	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 258 757	1 623 156	
Kokku rahavood	-3 482 645	2 064 185	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 134 016	2 069 831	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 482 645	2 064 185	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	651 371	4 134 016	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.06.2008	40 000	4 000	8 014 998	8 058 998
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 228 122	4 228 122
Muud muutused omakapitalis			1 933 040	1 933 040
31.05.2009	40 000	4 000	14 176 160	14 220 160
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 939 069	3 939 069
31.05.2010	40 000	4 000	18 115 229	18 159 229

2010.aasta aprillis sõlmiti ühinemisleping, mille tulemusena ühendas OÜ Paesalu endaga OÜ Pomera. Seoses ühinemisega on korrigeeritud ka eelneva majandusaasta kasumiaruannet (vt. Lisa 19), elimineerides omavaheliste 2008/2009 tehingute mõju (aruandeperioodi 2008/2009 kasum korrigeeritud -203 krooni võrra). Et OÜ Paesalu 2007/2008.a. majandusaasta kasumist oli 2009.aastal välja kuulutatud OÜ Pomera kasuks 700 000 krooni dividende, mis olid ühinemise ajaks OÜ-le Pomera välja maksmata ja mis seoses ühinemisega jäävad jaotamata kasumisse, on OÜ Paesalu 2008/2009 kasumiaruannet korrigeeritud ka antud dividendide väljakuulutamise kaasnenu tulumaksukulu vähendamise võrra summas 186 076 krooni (2008/2009.aasta majandusaasta kasum korrigeeritud 186 076 krooni võrra). Kokku on seega seoses ühinemisega korrigeeritud 2008/2009 aruandeperioodi kasumit 185 873 krooni võrra. Muude muutustena 2008/2009 omakapitalis on kajastatud ühinemisel omandatud OÜ Pomera omakapital summas 1 933 040 kroonist (sh. jaotamata kasum seisuga 31.05.09 summas 1 929 040 krooni ja reservkapital summas 4000 krooni). Seoses ühinemisega on jaotamata kasumit seisuga 31.05.2009 kokku korrigeeritud 2 818 913 krooni võrra.

Seisuga 31.05.2010 on välja maksmata dividende summas 40 000 krooni. Välja maksmata dividendidega seotud tulumaksukohustus summas 10 632 krooni on bilansis kajastatud muu võlana.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Paesalu 2009/2010. 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 Eesti kroonides.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

OÜ Paesalu kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31.05.2010 ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodu 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 põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumuleeritud 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 akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 00 krooni 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.

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 17 Tulumaks.

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Ühinemine

08.aprillil 2010.aastal sõlmitud ühinemislepingu tulemusena ühendas OÜ Paesalu endaga OÜ Pomera. Ühinemine on kajastatud raamatupidamises poolingmeetodil, mille kohaselt on omandatud varad ja kohustused lülitatud OÜ Paesalu majandusaasta bilanssi algbilansi seisuga. Seoses sellega on korrigeeritud 2008/2009.aasta majandusaasta algbilanssi (vt. Lisa 19), eelneva majandusaasta kohta on koostatud korrigeeritud kasumiaruanne (vt. Lisa 19) ja on vastavalt korrigeeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid.

Ühinemise bilansi päev, ehk aeg, millest alates ühendatava ühingu (OÜ Pomera) tehingud loetakse tehtuks ühendava ühingu (OÜ Paesalu) arvelt on 01.01.2010.a.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.05.2008	13 239	13 239
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 324	-5 324
31.05.2009	7 915	7 915
Kajastatud õiglases väärtuses	7 915	7 915
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 610	3 610
31.05.2010	11 525	11 525
Kajastatud õiglases väärtuses	11 525	11 525

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.05.2010	31.05.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 489 826	405 870	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 182	4
Muud nõuded	6 952 370	129 102	5
Ettemaksed	41 657	20 029	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 483 853	556 183	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.05.2010	31.05.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	14 512		49
Käibemaks	161 024		41 043
Üksikisiku tulumaks	47 083		47 102
Sotsiaalmaks	83 451		77 023
Kohustuslik kogumispension	3 594		1 705
Töötuskindlustusmaksed	10 620		4 381
Maamaks		1 182	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	320 284	1 182	171 303

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.05.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 365 000	105 000	6 260 000	
Intressinõuded	587 370	31 452	555 918	
Kokku muud nõuded	6 952 370	136 452	6 815 918	
	31.05.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	105 000	105 000	0	
Intressinõuded	24 102	24 102	0	
Kokku muud nõuded	129 102	129 102	0	

31.05.2010 laenunõudena kajastatud välja antud laenude intressimäär on 10-15% aastas. Lepingu järgi tagab laenusaaaja laenuandjale laenu kogu oma varaga. Laenuandja kasuks ei ole seatud hüpoteeki ega registripanti.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.05.2008		
Soetusmaksumus	3 308 518	3 308 518
Akumuleeritud kulum	-124 492	-124 492
Jääkmaksumus	3 184 026	3 184 026
Amortisatsioonikulu	-56 424	-56 424
Ümberklassifitseerimised	-1 820 543	-1 820 543
31.05.2009		
Soetusmaksumus	1 410 503	1 410 503
Akumuleeritud kulum	-103 444	-103 444
Jääkmaksumus	1 307 059	1 307 059
Amortisatsioonikulu	-56 424	-56 424
31.05.2010		
Soetusmaksumus	1 410 503	1 410 503
Akumuleeritud kulum	-159 868	-159 868
Jääkmaksumus	1 250 635	1 250 635

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.05.2008						
Soetusmaksumus	2 467 133	3 283 624	116 193	268 784	309 685	6 445 419
Akumuleeritud kulum	0	-307 264	-65 457	-104 367	0	-477 088
Jääkmaksumus	2 467 133	2 976 360	50 736	164 417	309 685	5 968 331
Ostud ja parendused	3 081 581	1 450 156	408 366	25 338	572 835	5 538 276
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	3 081 581	1 450 156				4 531 737
Muud ostud ja parendused			408 366	25 338	572 835	1 006 539
Amortisatsioonikulu	0	-487 442	-117 696	-120 536	0	-725 674
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-23 313	-2 385	0	-25 698
Ümberklassifitseerimised		2 366 002		182 084	-545 459	2 002 627
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		545 459			-545 459	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega		1 820 543				1 820 543
Ümberklassifitseerimine varudega				182 084		182 084
31.05.2009						
Soetusmaksumus	5 548 714	7 177 254	429 652	387 952	337 061	13 880 633
Akumuleeritud kulum	0	-872 178	-111 559	-139 034	0	-1 122 771
Jääkmaksumus	5 548 714	6 305 076	318 093	248 918	337 061	12 757 862
Ostud ja parendused				78 625	1 680 189	1 758 814
Muud ostud ja parendused				78 625	1 680 189	1 758 814
Amortisatsioonikulu	0	-603 852	-136 644	-127 767		-868 263
31.05.2010						
Soetusmaksumus	5 548 714	7 177 254	429 652	427 130	2 017 250	15 600 000
Akumuleeritud kulum	0	-1 476 030	-248 203	-227 354	0	-1 951 587
Jääkmaksumus	5 548 714	5 701 224	181 449	199 776	2 017 250	13 648 413

Lisa 8 Bioloogilised varad

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod			
Käibevara			Kokku
	Loomsed varad	Istandikud	
31.05.2008	106 000		106 000
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	9 000		9 000
31.05.2009	115 000		115 000
31.05.2010	115 000		115 000
Põhivara			Kokku
	Loomsed varad	Istandikud	
31.05.2008	106 250	97 500	203 750
31.05.2009	106 250	97 500	203 750
31.05.2010	106 250	97 500	203 750

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	01.06.2009 - 31.05.2010	01.06.2008 - 31.05.2009
Kasutusrenditulu	18 200	25 000
Rendile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.05.2010	31.05.2009
Kinnisvarainvesteeringud	1 250 635	1 307 059
Kokku	1 250 635	1 307 059
Aruandekohustuslane kui rentnik		
	01.06.2009 - 31.05.2010	01.06.2008 - 31.05.2009
Kasutusrendikulu	166 275	238 003
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.05.2010	31.05.2009
12 kuu jooksul	140 805	127 163
1-5 aasta jooksul	51 336	225 253

Ettevõtte on kasutusrendile võtnud transpordivahendeid. Kreditor: Danske Pank Liising AS, intressimäär 5,3-5,75%.

Aruandeaastal rentis osaühing põllumaad oma loomadele söödakasvatamise tarbeks. Aruandeaastal on tasutud rendimakseid summas 24 000 krooni.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.05.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardid	31 781	31 781		
Lühiajalised laenud kokku	31 781	31 781		
Pikaajalised laenud				
Danske Pank AS	510 648	95 119	415 529	
Danske Pank AS	560 860	64 883	302 668	193 309
Danske Pank AS	2 319 972	262 361	1 200 733	856 878
SEB Pank AS	1 744 807	458 090	1 286 717	
Laen juriidiliselt isikult	392 000	0	392 000	
Pikaajalised laenud kokku	5 528 287	880 453	3 597 647	1 050 187
Laenukohustused kokku	5 560 068	912 234	3 597 647	1 050 187

	31.05.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardid	55 835	55 835	0	
Lühiajalised laenud kokku	55 835	55 835	0	
Pikaajalised laenud				
Danske Pank AS	606 742	87 074	519 668	
Danske Pank AS	629 325	58 947	570 378	
Danske Pank AS	2 600 019	239 626	2 360 393	
SEB Pank AS	1 951 087	423 579	1 527 508	
Laen juriidiliselt isikult	392 000	0	392 000	
Pikaajalised laenud kokku	6 179 173	809 226	5 369 947	
Laenukohustused kokku	6 235 008	865 061	5 369 947	

31.05.2010 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 6 200 000 krooni ja SEB Pank AS-i kasuks hüpoteek summas 3 000 000 krooni.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.05.2010	31.05.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 788	58 055	
Võlad töövõtjatele	248 768	166 814	12
Maksuvõlad	320 284	171 303	4
Dividendivõlad	40 000	40 000	
Tulumaks dividendidelt	10 633	10 633	
Aruandvale isikule välja maksmata majanduskulud	57 134	72 858	
Intressivõlad	67 318	51 668	
Kokku võlad ja ettemaksed	803 925	571 331	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.05.2010	31.05.2009
Välja maksmata töötasu	97 707	86 756
Puhkusetasukohustus	151 061	80 058
Kokku võlad töövõtjatele	248 768	166 814

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.05.2010	31.05.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osaühingul on 1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni, osakapitali sissemakse on rahaline.		

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.06.2009 - 31.05.2010	01.06.2008 - 31.05.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 055 840	7 858 308
Austria	0	151 134
Soome	0	164 602
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 055 840	8 174 044
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	521 188	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	521 188	0
Kokku müügitulu	6 577 028	8 174 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.06.2009 - 31.05.2010	01.06.2008 - 31.05.2009
Teadus-ja arendustegevus muude loodus-ja tehnikateaduste vallas	6 542 910	8 142 332
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	18 200	25 000
Muud müügitulud	15 918	6 712
Kokku müügitulu	6 577 028	8 174 044

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	01.06.2009 - 31.05.2010	01.06.2008 - 31.05.2009
Kasum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest	0	9 000
Kasum valuutakursi muutustest	0	3 061
Saadud toetused	382 486	353 007
Muud	3 843	2 513
Kokku muud äritulud	386 329	367 581

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.06.2009 - 31.05.2010	01.06.2008 - 31.05.2009
Palgakulu	1 135 978	1 082 231
Sotsiaalmaksud	390 663	361 581
Kokku tööjõukulud	1 526 641	1 443 812
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	7

Aruandeaasta palgakulust moodustab töövõtulepingute alusel arvestatud tasu 262 414 krooni (2008/2009 aastal: 413 850 krooni).

Lisa 17 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.05.2010 moodustas 18 115 229 krooni. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 3 804 198 krooni. Seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 14 311 031 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2010/2011.aasta kasumiaruandes kajastatav dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.05.2010.

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.06.2009 - 31.05.2010	01.06.2008 - 31.05.2009
Arvestatud tasu	56 400	56 400

Äriühing sai aruandeaastal omanikult lühiajalist 0%-intressiga laenu summas 422 435 krooni, 31.05.2010 seisuga on saldo laenuvõlgnevuse osas 0 krooni.

Lisa 19 Ühinemine

Vastavalt OÜ Paesalu ja OÜ Pomera vahel 2010.aasta aprillis sõlmitud ühinemislepingule ühendas OÜ Paesalu endaga OÜ Pomera. Ühinemine on kajastatud raamatupidamises 01.01.2010, mille kohaselt on omandatud varad ja kohustused lülitatud OÜ Paesalu bilanssi majandusaasta algbilansi seisuga. Seoses sellega on koostatud korrigeeritud ühinemisbilanss 31.05.2009 seisuga ja korrigeeritud eelneva majandusaasta (2008/2009) kasumiaruannet, millest on elimineeritud omavaheliste tehingute mõju 2008/2009.aastal.

a) ühinenud äriühingute eelneva majandusaasta bilansid:					
	OÜ Paesalu	OÜ Pomera	Elimineerimised		Ühendatud bilanss 31.05.2009
	31.05.2009	31.05.2009	OÜ Paesalu	OÜ Pomera	
Varad					
Käibevara					
Raha	4 134 016	1 933 697			6 067 713
Finantsinvesteeringud	7 915	0			7 915
Nõuded ja ettemaksed	556 183	0			556 183
Varud	11 017	0			11 017

Bioloogilised varad	115 000	0			115 000
Kokku käibevara	4 824 131	1 933 697			6 757 828
Põhivara					
Pikaajalised finantsinvesteeringud	0	40 000		-40 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	1 307 059	0			1 307 059
Materiaalne põhivara	12 757 862	0			12 757 862
Bioloogilised varad	203 750	0			203 750
Kokku põhiva	14 268 671	40 000	0	-40 000	14 268 671
KOKKU VARAD	19 092 802	1 973 697	0	-40 000	21 026 499
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL					
Lühiajalised kohustused					
Laenukohustused	865 061	0			865 061
Võlad ja ettemaksud	1 456 547	860	-886 076	0	571 331
Kokku lühiajalised kohustused	2 321 608	860	-886 076	0	1 436 392
Pikaajalised kohustused					
Laenukohustused	5 369 947	0			5 369 947
Kohustused kokku	7 691 555	860	-886 076	0	6 806 339
Omakapital					
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000		-40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000		-4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 314 998	1 929 040	704 000		9 948 038
Aruandeaasta kasum	4 042 249	-203	186 076		4 228 122
Kokku omakapital	11 401 247	1 972 837	890 076	-44 000	14 220 160
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	19 092 802	1 973 697	4 000	-44 000	21 026 499

Ühinemise käigus OÜ Pomeralt omandatud raha on 2009/2010 rahavoogude aruandes kajastatud osas "Rahavood finantseerimistegevusest" real "Muud laekumised finantseerimistegevusest". Ühinemise käigus OÜ Paesalu osakapitali ei suurendatud: OÜ Paesalu osa, mis kuulus OÜ-le Pomera, kaotas kehtivuse ühinemise registrisse kandmisel (22.06.2010) ning see loetakse OÜ Pomera osanikule asendatuks selliselt, et OÜ Pomera osanikule hakkab pärast ühinemise registrisse kandmist kuuluma kogu OÜ Paesalu osa (asendussuhe 1:1). Eelnimetatud osad loetakse asendatuks arvates ühenismikande tegemisest OÜ Paesalu asukoha äriregistrisse.

b) ühinenud äriühingute eelneva majandusaasta kasumiaruanded:					
	OÜ Paesalu	OÜ Pomera	OÜ Paesalu	OÜ Pomera	Ühendatud kasumiaruanne 01.06.08-31.05.09
	01.06.08 kuni 31.05.09	01.06.08 kuni 31.05.09	Omavaheliste tehingute ellimineerimine		
Müügitulu	8 161 044	25 000	-12 000		8 174 044
Muud äritulud	367 581	0			367 581

Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	46 000	0			46 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-879 941	-24 966		12 000	-892 907
Mitmesugused tegevuskulud	-909 547	-237			-909 784
Tööjõu kulud	-1 443 812	0			-1 443 812
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-807 796	0			-807 796
Muud ärikulud	-360	0			-360
Ärikasum (kahjum)	4 533 169	-203	-12 000	12 000	4 532 966
Finantstulud- ja kulud	-304 844	0	0	0	-304 844
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 228 325	-203	-12 000	12 000	4 228 122
Tulumaks	-186 076	0	186 076	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 042 249	-203	174 076	12 000	4 228 122

Ühinemise tagajärjel ühtegi tegevusala ei lõpetatud.

c) ühinenud äriühingute bilansid ühinemispäevani (01.01.2010):					
	OÜ Paesalu	OÜ Pomera	Elimineerimised		Ühendatud bilanss 31.12.2009
	31.12.2009	31.12.2009	OÜ Paesalu	OÜ Pomera	
Varad					
Käibevara					
Raha	173 380	1 930 985			2 104 365
Finantsinvesteeringud	10 369	0			10 369
Nõuded ja ettemaksed	164 449	0			164 449
Varud	22 721	0			22 721
Bioloogilised varad	115 000	0			115 000
Kokku käibevara	485 919	1 930 985			2 416 904
Põhivara					
Finantsinvesteeringud	0	40 000		-40 000	0
Nõuded ja ettemaksed	3 912 500	0			3 912 500
Kinnisvarainvesteeringud	1 274 145	0			1 274 145
Materiaalne põhivara	13 546 908	0			13 546 908
Bioloogilised varad	203 750	0			203 750
Kokku põhiva	18 937 303	40 000	0	-40 000	18 937 303
KOKKU VARAD	19 423 222	1 970 985	0	-40 000	21 354 207
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL					
Lühiajalised kohustused					
Laenukohustused	420 427	0			420 427

Võlad ja ettemaksud	1 518 930	1 168	886 076	0	634 022
Kokku lühiajalised kohustused	1 939 357	1 168	-886 076	0	1 054 449
Pikaajalised kohustused					
Laenukohustused	5 568 659	0			5 568 659
Kohustused kokku	7 508 016	1 168	-886 076	0	6 623 108
Omakapital					
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000		-40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000		-4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11 357 247	1 928 837	890 076		14 176 160
Aruandeaasta kasum	513 959	-3 020	-13 500	13 500	510 939
Kokku omakapital	11 915 206	1 969 817	876 576	-30 500	14 731 099
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	19 423 222	1 970 985	-9 500	-30 500	21 354 207

d) ühinenud äriühingute kasumiaruanded ühinemispäevani (01.01.2010)					
	OÜ Paesalu	OÜ Pomera	OÜ Paesalu	OÜ Pomera	Ühendatud kasumiaruanne 01.06.09-31.12.09
	01.06.09 kuni 31.12.09	01.06.09 kuni 31.12.09	Omavaheliste tehingute elimineerimine		
Müügitulu	2 222 122	18 200	-13500		2 226 822
Muud äritulud	253 035				253 035
Kaubad,toore,materjal ja teenused	-188 230	-21 082		13500	-195 812
Mitmesugused tegevuskulud	-280 259	-138			-280 397
Tööjõu kulud	-813 277	0	0	0	-813 277
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-537 264				-537 264
Muud ärikulud	-1 575				-1 575
Ärikasum (-kahjum)	654 552	-3 020	-13 500	13 500	651 532
Finantstulud- ja kulud	-140 593	0	0	0	-140 593
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	513 959	-3 020	-13 500	13 500	510 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	513 959	-3 020	-13 500	13 500	510 939

OÜ Pomera 2009/2010.aasta tulud ja kulud on lülitatud OÜ Paesalu kasumiaruandesse alates majandusaasta algusest 01.06.2009, kusjuures on elimineeritud omavaheliste tehingute mõju.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Paesalu (registrikood: 10688983) 01.06.2009 - 31.05.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR MERILA	Juhatuse liige	30.11.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.05.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 176 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 939 069
Kokku	18 115 229
Jaotamine	
Dividendideks	900 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 215 229
Kokku	18 115 229

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.05.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 176 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 939 069
Kokku	18 115 229
Jaotamine	
Dividendideks	900 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 215 229
Kokku	18 115 229

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	6542910	99.48%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18200	0.28%	Ei

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