

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Paemetsa

registrikood: 10246541

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Mäetaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41301

telefon: +372 5252159, +372 3243616

faks: +372 3243616

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Bioloogilised varad	11
Lisa 9 Kapitalirent	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Paemetsa peamiseks tegevusalaks on põllumajandus – rapsi- ja teraviljakasvatus. Kõrvaltegevusena osutatakse majutus- ja toitlustusteenust. 2015 aasta müügitulu oli 243 322 eurot. Aasta saagikus kujunes heaks. 2016 aastaks ei ole põllumajanduse osas kavas olulisi investeeringuid. Majandusaasta jooksul soetati ettevõttesse põhivarana taimekaitseprits ja paat. Aprillis 2015 investeeriti raha OÜ Kauksi Motelli osadesse. Majutuse ja toitlustuse osas suuremaid investeeringuid ei tehtud. Mingil määral langes aruandeaasta majutuse käive – põhjuseks suurte suviste ürituste puudumine (loobumise põhjuseks oli peamiselt majutuskohtade vähesus, telkides ööbimine ei olnud vastuvõetav). Majandusaastal, võrreldes 2014 aastaga ei olnud ka märkimisväärselt lähetuses viibivaid ööbijaid. Järgnevatel aastatel on plaanis välja ehitada saun.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	70 204	39 871
Nõuded ja ettemaksed	7 373	5 947
Varud	7 784	6 771
Bioloogilised varad	0	7 108
Kokku käibevara	85 361	59 697
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	25 000	0
Materiaalne põhivara	309 409	304 900
Kokku põhivara	334 409	304 900
Kokku varad	419 770	364 597
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	72 075	37 933
Võlad ja ettemaksed	13 462	13 334
Kokku lühiajalised kohustused	85 537	51 267
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	45 827	81 529
Sihtfinantseerimine	78 583	78 583
Kokku pikaajalised kohustused	124 410	160 112
Kokku kohustused	209 947	211 379
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Ülekurss	34 798	34 798
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 420	104 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 605	3 368
Kokku omakapital	209 823	153 218
Kokku kohustused ja omakapital	419 770	364 597

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	243 322	168 167
Muud äritulud	44 684	36 126
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 013	-1 337
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105 144	-95 655
Mitmesugused tegevuskulud	-43 926	-32 910
Tööjõukulud	-30 929	-22 571
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 972	-42 886
Muud ärikulud	-144	-484
Kokku ärikasum (-kahjum)	60 904	8 450
Intressikulud	-4 299	-5 082
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 605	3 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 605	3 368

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	60 904	8 450
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 972	42 886
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 692	-3 775
Kokku korrigeerimised	35 280	39 111
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 426	5 363
Varude muutus	8 121	4 452
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-557	-2 225
Makstud intressid	-4 280	-5 047
Kokku rahavood äritegevusest	73 042	50 104
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 750	-14 830
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 000	10 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-25 000	0
Antud laenude tagasimaksed	0	9 079
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 750	4 249
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 700	0
Saadud laenude tagasimaksed	-23 546	-16 067
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 113	-24 362
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 959	-40 429
Kokku rahavood	30 333	13 924
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 871	25 947
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 333	13 924
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 204	39 871

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 000	34 798	1 000	104 052	149 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 368	3 368
31.12.2014	10 000	34 798	1 000	107 420	153 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)				56 605	56 605
31.12.2015	10 000	34 798	1 000	164 025	209 823

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Paemetsa 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalise nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, jne).

Bioloogilised varad

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks antud aruandeperioodil loeti ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikust elueast:

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need

komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	35
Muud masinad ja seadmed	10

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	70 204	39 871

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 064	6 064
Ostjatelt laekumata arved	6 064	6 064
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 309	1 309
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 373	7 373
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 937	5 937
Ostjatelt laekumata arved	5 937	5 937
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 947	5 947

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Valmistoodang	7 784	6 771
Vili	7 784	6 771
Külalistemaja inventar	0	0
Kokku varud	7 784	6 771

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 931		1 109
Üksikisiku tulumaks		399		187
Sotsiaalmaks		1 398		894
Kohustuslik kogumispension		11		16
Töötuskindlustusmaksed		61		70
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				12
Ettemaksukonto jääk	1 309		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 309	4 800	10	2 288

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	25 000	25 000
31.12.2015	25 000	25 000

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	5 424	114 488	106 071	269 511	375 582	2 350	497 844
Akumuleeritud kulum		-7 852	-75 713	-107 930	-183 643	-1 449	-192 944
Jääkmaksumus	5 424	106 636	30 358	161 581	191 939	901	304 900
Ostud ja parendused				53 682	53 682		53 682
Muud ostud ja parendused				53 682	53 682		53 682
Amortisatsioonikulu		-2 328	-18 099	-27 005	-45 104	-540	-47 972
Müügid	-1 201					-7 108	-8 309
Muud muutused						7 108	7 108
31.12.2015							
Soetusmaksumus	4 223	114 488	104 793	314 527	419 320	2 350	540 381
Akumuleeritud kulum	0	-10 180	-92 534	-126 269	-218 803	-1 989	-230 972
Jääkmaksumus	4 223	104 308	12 259	188 258	200 517	361	309 409

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	
Maa	1 200	
Muu materiaalne põhivara	19 800	
Kokku	21 000	

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2014	7 108	7 108
Muud muutused	-7 108	-7 108
31.12.2015	0	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Teravilja külvik HORSCH	5 781	5 781	0
Väetisekülvik Kverneland	3 805	1 295	2 510
Kombain New Holland	30 850	10 272	20 578
Traktor New Holland	8 281	6 595	1 686
Taimekaitseprits Kverneland	26 496	5 443	21 053
Kapitalirendikohustused kokku	75 213	29 386	45 827
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Teravilja külvik HORSCH	11 596	5 815	5 781
Traktor New Holland	14 643	6 362	8 281
Volkswagen Caddy 1,9	1 532	1 532	0
Väetisekülvik Kverneland	5 046	1 241	3 805
Kombain New Holland	41 111	10 261	30 850
Kapitalirendikohustused kokku	73 928	25 211	48 717

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	164 166	153 499
Kokku	164 166	153 499

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	10 700	10 700		
Lühiajalised laenud kokku	10 700	10 700		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	31 989	31 989		
Pikaajalised laenud kokku	31 989	31 989		
Kapitalirendikohustused kokku	75 213	29 386	45 827	
Laenukohustused kokku	117 902	72 075	45 827	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	45 534	12 722	32 812	
Pikaajalised laenud kokku	45 534	12 722	32 812	
Kapitalirendikohustused kokku	73 928	25 211	48 717	
Laenukohustused kokku	119 462	37 933	81 529	

Pikaajalise laenu tagatiseks on panga kasuks seatud eraisiku hüpoteek summas 175 500.-

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 568	4 568
Võlad töövõtjatele	4 094	4 094
Maksuvõlad	4 800	4 800
Kokku võlad ja ettemaksed	13 462	13 462
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 472	7 472
Võlad töövõtjatele	3 574	3 574
Maksuvõlad	2 288	2 288
Kokku võlad ja ettemaksed	13 334	13 334

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Põhivara	78 583	78 583
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	78 583	78 583
Kokku sihtfinantseerimine	78 583	78 583
	31.12.2014	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Põhivara	78 583	78 583
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	78 583	78 583
Kokku sihtfinantseerimine	78 583	78 583

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	243 322	168 127
Soome	0	40
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	243 322	168 167
Kokku müügitulu	243 322	168 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja-(v.a. riis), kaunvilja-, ja olitaimeseemnete kasvatus	199 953	131 099
Taimekasvatuse abitegevused	4 752	1 772
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	4 917	4 036
Külastajate majad	13 837	15 524
Toitlustamine üritustel	16 823	15 736
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost (vanaraud)	3 040	0
Kokku müügitulu	243 322	168 167

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	12 692	3 775
Tulu sihtfinantseerimisest	31 492	31 540
Muud	500	811
Kokku muud äritulud	44 684	36 126

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	23 144	17 011
Sotsiaalmaksud	7 785	5 560
Kokku tööjõukulud	30 929	22 571
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 031	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 400	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

OÜ Paemetsa (registrikood: 10246541) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TALISTU	Juhatuse liige	30.06.2016
Resolutsioon:	Olen aruandes esitatud andmetega nõus.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 605
Kokku	164 025
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	164 025
Kokku	164 025

Jatta kasumid jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 605
Kokku	164 025
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	164 025
Kokku	164 025

Jatta kasumid jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	199953	82.18%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	16823	6.91%	Ei
Külastajate majad	55103	13837	5.69%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	4917	2.02%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	4752	1.95%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	3040	1.25%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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