

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osühing Pädaste

registrikood: 10020765

tänava/talu nimi, Pädaste mõis
maja ja korteri number:

küla: Pädaste küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber:

telefon: +372 4548800, +372 5498528

faks: +372 4548811

e-posti aadress: info@padaste.ee

veebilehe aadress: www.padaste.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Bioloogilised varad	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

Pädaste Grupp koosneb Pädaste OÜ-st ning tütarfirmadest Pädaste Möis OÜ-st ning PMR Catering OÜ-st. Kogu grupi andmed on 100%-liselt konsolideeritud.

2015.aastal moodustas OÜ Pädaste konsolideerimisgrupi müügitulu 1 300 799 eurot, 2014.aastal vastavalt 1 563 142 eurot. Müügitulud vähenesid 16,7%.

OÜ Pädaste müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Pädaste konsolideeritud puhaskahjumiks kujunes -251 212 eurot, eelmisel majandusaastal -254 558 eurot.

Konsolideerimisgrupi peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	1 300 799	1 563 142
Tulu kasv	-16,7%	-10,4%
Puhaskasum (eurodes)	-251 212	-254 558
Puhasrentaablus	-19,3%	-16,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,09	0,15
ROA	-5,78%	-5,63%
ROE	-9,42%	-8,73%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		

- a. Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- b. Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- c. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- d. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- e. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Konsolideerimisgrupi olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö Kuressaare Ametikooliga. Ettevõtte eesmärgiks on suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust tööjõuturul.

Konsolideerimisgrupi investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 37 756 eurot, 2014.aastal 98 347 eurot. Ettevõtte on pidevalt panustanud tootearendusse ja marketingikuludesse.

Konsolideerimisgrupi tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtte OÜ Pädaste Möis 2015. aasta majandustulemuseks kujunes 9 639 eurot kasumit ja tütarettevõtte PMR Catering OÜ majandustulemuseks kujunes -19 416 eurot kahjumit. Konsolideerimisgruppi kuulub PMR Catering OÜ tütarettevõtte TALRESTO OÜ.

Konsolideerimisgrupi personal

OÜ Pädaste konsolideerimisgrupi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 33 töötajat. 2015.aastal olid grupi tööjõukulud koos sotsiaalmaksudega 566 940 eurot. 2014. aastal moodustasid grupi tööjõukulud 622 171 eurot koos sotsiaalmaksuga. Palgakulude vähenesid aastaga -8,9%. Tööjõukulude vähenemine on seotud müügitulemustega. Kasutati renditööjõudu, mille eest tasuti 17 834 eurot. OÜ Pädaste konsolideerimisgrupi tööjõukulud moodustasid kokku 584 774 eurot.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 20 707 eurot, millele lisanduvad sotsiaalmaksud. Seega kokku 27 747 eurot.

Konsolideerimisgrupi eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Pädaste põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata kõrghooajal majutusteenuste osutamist. Teenusekompleksi sihtgrupiks on suurema ostujõu ning kõrgemate ootustega turistide segment nii välisriikidest kui Eestist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 560	30 981	2
Nõuded ja ettemaksed	37 564	44 618	
Varud	49 096	61 469	4
Kokku käibevara	101 220	137 068	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 236 201	4 372 813	7
Bioloogilised varad	10 268	10 268	8
Immateriaalne põhivara	897	1 035	9
Kokku põhivara	4 247 366	4 384 116	
Kokku varad	4 348 586	4 521 184	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	633 094	531 742	12
Võlad ja ettemaksed	455 673	412 542	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 088 767	944 284	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	570 023	648 286	12
Võlad ja ettemaksed	24 388	11 994	13
Kokku pikaajalised kohustused	594 411	660 280	
Kokku kohustused	1 683 178	1 604 564	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	149 253	149 253	15
Ülekurss	3 623 950	3 623 950	
Kohustuslik reservkapital	1 195	1 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-857 778	-603 220	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-251 212	-254 558	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 665 408	2 916 620	
Kokku omakapital	2 665 408	2 916 620	
Kokku kohustused ja omakapital	4 348 586	4 521 184	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 300 799	1 563 142	16
Muud äritulud	3 656	13 196	17
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	0	800	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-555 953	-686 915	18
Mitmesugused tegevuskulud	-173 605	-206 057	19
Tööjõukulud	-584 773	-643 321	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-156 406	-175 154	
Muud ärikulud	-19 945	-56 247	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-186 227	-190 556	
Intressikulud	-63 382	-62 814	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 603	-1 188	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-251 212	-254 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-251 212	-254 558	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-251 212	-254 558	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-186 227	-190 556	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	156 406	175 154	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-25	0	
Muud korrigeerimised	0	-2 175	
Kokku korrigeerimised	156 381	172 979	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 054	13 461	
Varude muutus	12 373	446	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	55 525	105 372	
Makstud intressid	-63 382	-62 814	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 276	38 888	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 756	-67 944	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 125	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	14 216	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 631	-53 728	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	151 400	114 737	
Saadud laenude tagasimaksed	-104 500	-113 500	
Arvelduskrediidi saldo muutus	6 763	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-30 574	-24 897	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 603	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 486	-23 660	
Kokku rahavood	-16 421	-38 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 981	69 481	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 421	-38 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 560	30 981	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	149 253	3 623 950	1 195	-603 220	3 171 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-254 558	-254 558
31.12.2014	149 253	3 623 950	1 195	-857 778	2 916 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-251 212	-251 212
31.12.2015	149 253	3 623 950	1 195	-1 108 990	2 665 408

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pädaste 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Pädaste 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Pädaste (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Pädaste Mõis ja OÜ PMR Catering finantsnäitajad. Samuti PMR Catering OÜ tütarettevõtte Talresto OÜ finantsnäitajad.

Arvestusprintsipid ja hindamiselused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtete aktsiatesse

Tütar- ja sidusettevõtete osad on konsolideerimata aruannetes kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide komplekti kogumaksumusest, sõltumata

sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga komplekti kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %
- Infotehnoloogia 33%
- Kunstiväärtused 0%-5%

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 10-50%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-50%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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 kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	5 667	5 926
Arvelduskontod	8 149	19 016
Raha teel	744	6 039
Kokku raha	14 560	30 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 689	9 689
Ostjatelt laekumata arved	9 689	9 689
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	98	98
Muud nõuded	1 597	1 597
Ettemaksed	26 180	26 180
Tulevaste perioodide kulud	26 180	26 180
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 564	37 564
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 033	10 033
Ostjatelt laekumata arved	10 033	10 033
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	158	158
Muud nõuded	5 516	5 516
Viitlaekumised	5 516	5 516
Ettemaksed	28 911	28 911
Tulevaste perioodide kulud	28 911	28 911
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 618	44 618

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 388	0
Müügiks ostetud kaubad	30 566	47 453
Ettemaksed varude eest	16 142	14 016
Kokku varud	49 096	61 469

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		77		638
Käibemaks		12 351	158	10 584
Üksikisiku tulumaks		8 017		9 217
Sotsiaalmaks		23 015		21 876
Kohustuslik kogumispension		451		593
Töötuskindlustusmaksed		545		864
Intress		873		448
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 737		50
Ettemaksukonto jääk	98			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98	47 066	158	44 270

Real muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on ressursitasude võlg summas 1737 eurot.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10550032	Pädaste Mõis OÜ	Eesti	hotell ja restoran	100	100
11982845	PMR Catering OÜ	Eesti	kinnisvara arendamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Pädaste Mõis OÜ	103 338	9 639	112 977
PMR Catering OÜ	-21 110	-80 570	-101 680
Kokku	82 228	-70 931	11 297

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	3 500	4 794 537	83 771	16 265	74 571	174 607	542 841			5 515 485
Akumuleeritud kulum	0	-623 566	-48 803	-12 314	-50 297	-111 414	-336 543			-1 071 523
Jääkmaksumus	3 500	4 170 971	34 968	3 951	24 274	63 193	206 298			4 443 962
Ostud ja parendused	0	7 751	30 404	3 254	49 744	83 402	6 140	1 054	1 054	98 347
Amortisatsioonikulu		-84 436	-11 963	-2 511	-9 472	-23 946	-61 052			-169 434
Muud muutused		-1		1		1	-62			-62
31.12.2014										
Soetusmaksumus	3 500	4 802 138	114 175	19 009	117 717	250 901	544 927	1 054	1 054	5 602 520
Akumuleeritud kulum	0	-707 853	-60 766	-14 314	-53 171	-128 251	-393 603	0		-1 229 707
Jääkmaksumus	3 500	4 094 285	53 409	4 695	64 546	122 650	151 324	1 054	1 054	4 372 813
Ostud ja parendused	0	18 077	0		2 302	2 302	17 377	0		37 756
Amortisatsioonikulu		-85 332	-14 349	-2 368	-9 190	-25 907	-45 030	0		-156 269
Müügid			-18 099			-18 099				-18 099
31.12.2015										
Soetusmaksumus	3 500	4 820 215	94 065	18 071	120 019	232 155	560 250	1 054	1 054	5 617 174
Akumuleeritud kulum	0	-793 185	-73 104	-15 744	-62 361	-151 209	-436 579	0	0	-1 380 973
Jääkmaksumus	3 500	4 027 030	20 961	2 327	57 658	80 946	123 671	1 054	1 054	4 236 201

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	18 125	
Transpordivahendid	18 125	
Kokku	18 125	

Lisa 8 Bioloogilised varad (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2013	9 468	9 468
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	800	800
31.12.2014	10 268	10 268
31.12.2015	10 268	10 268

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	29 242	29 242
Akumuleeritud kulum	-22 487	-22 487
Jääkmaksumus	6 755	6 755
Amortisatsioonikulu	-5 720	-5 720
31.12.2014		
Soetusmaksumus	29 242	29 242
Akumuleeritud kulum	-28 207	-28 207
Jääkmaksumus	1 035	1 035
Amortisatsioonikulu	-138	-138
31.12.2015		
Soetusmaksumus	29 242	29 242
Akumuleeritud kulum	-28 345	-28 345
Jääkmaksumus	897	897

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
wedbank Liising AS lep.01148908L	2 249	1 791	458	6 kuu Euribor+2,20%	EUR	15.03.2017
Swedbank Liising AS lep.01152512L	11 400	7 540	3 860	6 kuu Euribor+2,20%	EUR	15.06.2017
Swedbank Liising lep.01184746L	8 232	1 863	6 369	6 kuu Euribor+2,55%	EUR	15.09.2018
Kapitalirendikohustused kokku	21 881	11 194	10 687			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS lep.01148908L	3 982	1 733	2 249	6 kuu Euribor+2,20%	EUR	15.03.2017
Swedbank Liising AS lep.01152512L	18 706	7 081	11 625	6 kuu Euribor+2,20%	EUR	15.06.2017
Swedbank Liising lep.01184746L	10 045	1 813	8 232	6 kuu Euribor+2,55%	EUR	15.09.2018
Nordea Finance lep.201402850	19 721	2 878	16 843	0,763%	EUR	16.03.2019
Kapitalirendikohustused kokku	52 454	13 505	38 949			

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	12 845	11 511
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	10 608	0
1-5 aasta jooksul	31 824	0

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank 07-089152-JI	512 036	50 000	462 036		6 kuu Euribor+2,588%	EUR	22.05.2017
Axyris OÜ	102 500	102 500	0		5%	EUR	31.10.2014
Mixerol Grupp OÜ	192 700	192 700	0		12%	EUR	31.12.2015
Swedbank arvelduskrediit	50 000	50 000	0			EUR	22.07.2015
Zwaanbaai Holding B.V	10 000	10 000	0		5%	EUR	31.12.2015
Mixerol Grupp OÜ	97 300	0	97 300		12%	EUR	31.12.2017
Mixerol Grupp OÜ	51 700	51 700	0		12%	EUR	31.12.2016
Mixerol Grupp OÜ	165 000	165 000	0		5%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	1 181 236	621 900	559 336				
Kapitalirendikohustused kokku	21 881	11 194	10 687				
Laenukohustused kokku	1 203 117	633 094	570 023				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank 07-089152-JI	562 037	50 000	512 037		6 kuu Euribor+2,588%	EUR	22.05.2017
Axyris OÜ	102 500	102 500	0		5%	EUR	31.10.2014
Mixerol Grupp OÜ	147 500	147 500	0		12%	EUR	31.12.2015
Swedbank arvelduskrediit	43 237	43 237	0			EUR	22.07.2015
Eraisik omanik	10 000	10 000	0		0%	EUR	31.12.2013
Mixerol Grupp OÜ	97 300		97 300		12%	EUR	31.12.2017
Mixerol Grupp OÜ	165 000	165 000	0		5%	EUR	31.10.2014
Pikaajalised laenud kokku	1 127 574	518 237	609 337				
Kapitalirendikohustused kokku	52 454	13 505	38 949				
Laenukohustused kokku	1 180 028	531 742	648 286				

Seisuga 31.12.2015 on olemas garantii Mixerol Grupp OÜ kasuks summas 77520 eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	140 413	140 413	
Võlad töövõtjatele	42 512	42 512	
Maksuvõlad	47 066	47 066	
Muud võlad	217 945	193 557	24 388
Intressivõlad	217 793	193 405	24 388
Muud viitvõlad	152	152	
Saadud ettemaksed	32 125	32 125	
Muud saadud ettemaksed	32 125	32 125	
Kokku võlad ja ettemaksed	480 061	455 673	24 388

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	142 283	142 283	
Võlad töövõtjatele	50 201	50 201	
Maksuvõlad	44 270	44 270	
Muud võlad	170 718	158 724	11 994
Intressivõlad	170 241	158 247	11 994
Muud viitvõlad	477	477	
Saadud ettemaksed	17 064	17 064	
Muud saadud ettemaksed	17 064	17 064	
Kokku võlad ja ettemaksed	424 536	412 542	11 994

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Pria	0	738	-738	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		738	-738	
Kokku sihtfinantseerimine		738	-738	

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Pria	0	706	-706	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		706	-706	
Kokku sihtfinantseerimine		706	-706	

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	149 253	149 253
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus Eesti kroonides 2 osa 700 600 ja 1 osa 934100.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 300 799	1 563 142
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 300 799	1 563 142
Kokku müügitulu	1 300 799	1 563 142
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	457 919	473 104
Restoranid j tootlustuskohad	652 300	937 109
Jaemüük	56 017	40 567
Saunade, solaariumite, massaažisalongide tegevus j m füüsilise heaoluga seotud teenindus	52 226	52 899
Muu teenindus	82 337	59 463
Kokku müügitulu	1 300 799	1 563 142

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	25	0
PRIA toetused	706	738
Muud	2 925	12 458
Kokku muud äritulud	3 656	13 196

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-232 372	-315 456
Üür ja rent	-19 699	-23 072
Hotelli-ja majandamiskulud	-60 074	-35 919
Kütte-ja kommunaalkulud	-55 807	-64 707
Autode kasutusrent	-12 845	-11 511
Kütusekulu	-12 380	-16 072
Spa kulud	-6 467	-3 102
Püsi majanduskulud	-38 523	-58 612
Kaardimaksete teenustasud	-9 698	-11 162
Ostetud transporditeenused	-14 895	-1 812
Ostetud muud teenused	-93 193	-145 490
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-555 953	-686 915

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Lähetuskulud	-6 252	-12 026
Telefoni-ja sidekulud	-16 597	-19 380
Väikevahendid ja bürootarbed	-1 615	-3 689
Reklaamikulud	-3 895	-16 935
Panga teenustasud	-5 673	-7 551
Koolitused, töötajatega seotud kulud	-9 180	-7 114
Juriidilised kulud, riigilõivud	-8 030	-3 423
Marketingikulud	-29 869	-39 219
Muud	-92 494	-96 720
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-173 605	-206 057

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-422 938	-464 154
Sotsiaalmaksud	-144 002	-158 017
Ostetud tööjõukulud	-17 834	-21 150
Kokku tööjõukulud	-584 774	-643 321
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	33	44

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 190	-1 182
Juhtimisteenused ja arenduskulud	-5 200	-31 200
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-59
Lootusetud debitoorsed võlad	-2 144	-7 003
Erijuhtude tulumaksukulud	-977	-4 514
Muud	-8 434	-12 289
Kokku muud ärikulud	-19 945	-56 247

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 860	0	6 970	10 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	130 193	0	125 068
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	801 248	0	647 106

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 045	145 900	49 000
2014	Ostud		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 335		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	20 707	20 707

raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	158	162
Nõuded ja ettemaksed	24 602	25 097
Kokku käibevara	24 760	25 259
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	11 298	82 228
Materiaalne põhivara	4 081 550	4 147 600
Kokku põhivara	4 092 848	4 229 828
Kokku varad	4 117 608	4 255 087
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	762 409	634 780
Võlad ja ettemaksed	227 754	191 650
Kokku lühiajalised kohustused	990 163	826 430
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	462 037	512 037
Kokku pikaajalised kohustused	462 037	512 037
Kokku kohustused	1 452 200	1 338 467
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	149 253	149 253
Ülekurss	3 623 950	3 623 950
Kohustuslik reservkapital	1 195	1 195
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-857 778	-603 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-251 212	-254 558
Kokku omakapital	2 665 408	2 916 620
Kokku kohustused ja omakapital	4 117 608	4 255 087

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	99 538	156 618
Muud äritulud	0	9 948
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 671	-48 432
Mitmesugused tegevuskulud	-11 306	-12 809
Tööjõukulud	-84 589	-81 333
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-82 532	-86 755
Muud ärikulud	-619	-156
Kokku ärikasum (-kahjum)	-130 179	-62 919
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-70 930	-142 583
Intressikulud	-50 103	-49 056
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-251 212	-254 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-251 212	-254 558

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-130 179	-62 919
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	82 532	86 755
Kokku korrigeerimised	82 532	86 755
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 095	4 373
Varude muutus	0	78
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 104	25 541
Makstud intressid	-50 103	-49 056
Kokku rahavood äritegevusest	-47 551	4 772
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 482	-51 282
Antud laenud	-13 600	-23 550
Antud laenude tagasimaksed	0	23 550
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 082	-51 282
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	198 265	135 037
Saadud laenude tagasimaksed	-127 400	-128 846
Arvelduskrediidi saldo muutus	6 764	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	77 629	6 191
Kokku rahavood	-4	-40 319
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	162	40 481
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4	-40 319
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	158	162

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	149 253	3 623 950	1 195	-603 220	3 171 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-254 558	-254 558
31.12.2014	149 253	3 623 950	1 195	-857 778	2 916 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-251 212	-251 212
31.12.2015	149 253	3 623 950	1 195	-1 108 990	2 665 408

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

osaühing Pädaste (registrikood: 10020765) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS MARTIN BREUER	Juhatuse liige	30.06.2016
Resolutsioon:	Approved	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Pädaste osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Pädaste konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Pädaste finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et osaühing Pädaste puhas käibekapital on negatiivne. Nimetatud asjaolu võib kahjustada ettevõtte maksevõimet. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/
Kristjan Rebane

Vandeaudiitori number 572
OÜ Finants
Audiitorettevõtja tegevusloa number 146
Luige 17, Tartu 50403
30.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Pädaste (registrikood: 10020765) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN REBANE	Vandeaudiitor	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-857 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-251 212
Kokku	-1 108 990
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 108 990
Kokku	-1 108 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	99538	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5498528
Telefon	+372 4548800
Faks	+372 4548811
E-posti aadress	info@padaste.ee
Veebilehe aadress	www.padaste.ee