

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Paemetsa

registrikood: 10246541

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Alutaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Kapitalirent	10
Lisa 10 Laenukohustised	11
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Paemetsa peamiseks tegevusalaks on põllumajandus – rapsi- ja teraviljakasvatus. Kõrvaltegevusena osutatakse majutus- ja toitlustusteenust. Aasta saagikus oli võrreldes eelmiste aastatega väiksem ehkki väetistesse ja taimekaitsetesse investeeriti küllaldaselt. Samuti mõjutas saake negatiivselt 2017 aastal ilmastik.

2018. aastal ei ole põllumajanduse osas kavas olulisi investeeringuid. Majutuse ja toitlustuse osas suuremaid investeeringuid ei tehtud. Turismiteenuste käive veidi tõusis ja seda just toitlutamise arvelt.

2018 aastal on plaanis alustada kahe uue puhkemaja ehitamist. Selleks taotletakse lisaks vahendeid LEADER programmi kaudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	28 002	8 098
Nõuded ja ettemaksed	1 750	3 426
Varud	4 340	8 779
Kokku käibevarad	34 092	20 303
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	26 572	25 959
Materiaalsed põhivarad	300 004	317 704
Kokku põhivarad	326 576	343 663
Kokku varad	360 668	363 966
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	42 536	44 879
Võlad ja ettemaksed	11 505	14 444
Sihtfinantseerimine	62 463	0
Kokku lühiajalised kohustised	116 504	59 323
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	10 099	30 744
Sihtfinantseerimine	0	62 463
Kokku pikaajalised kohustised	10 099	93 207
Kokku kohustised	126 603	152 530
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Ülekurss	34 798	34 798
Muud reservid	1 000	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 638	164 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 629	1 613
Kokku omakapital	234 065	211 436
Kokku kohustised ja omakapital	360 668	363 966

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	183 899	147 749
Muud äritulud	44 257	50 156
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 439	995
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 520	-89 190
Mitmesugused tegevuskulud	-39 264	-56 230
Tööjõukulud	-30 849	-31 801
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 700	-17 472
Muud ärikulud	-580	-286
Ärikasum (kahjum)	24 804	3 921
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	613	959
Intressikulud	-2 789	-3 268
Muud finantstulud ja -kulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 629	1 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 629	1 613

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub kapitaliosaluse meetodil st soetusmaksumust korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis;
- (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega;
- (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Kasumiaruandes kajastatakse investeeringutelt tütarettevõtetesse arvestatud kasum/kahjum.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 arvatakse 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	35
Muud masinad aja 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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	28 002	8 098

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 735	1 735
Ostjatelt laekumata arved	1 735	1 735
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	14	14
Tulevaste perioodide kulud	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 750	1 750
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 304	3 304
Ostjatelt laekumata arved	4 669	4 669
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 365	-1 365
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122	122
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 426	3 426

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Valmistoodang	4 340	8 779
Vili	4 340	8 779
Külalistemaja inventar	0	0
Kokku varud	4 340	8 779

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 635	0	990
Üksikisiku tulumaks	0	172	0	246
Sotsiaalmaks	0	1 064	0	1 183
Kohustuslik kogumispension		11		11
Töötuskindlustusmaksed		48		57
Ettemaksukonto jääk	1		122	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	2 930	122	2 487

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	26 572	25 959
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	26 572	25 959

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10446044	Osaühing Kauksi Motell	Eesti	Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Osaühing Kauksi Motell	25 959	0	0	0	613	0	26 572
Kokku tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	25 959	0	0	0	613	0	26 572

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016							
Soetusmaksumus	19 223	114 488	104 793	320 961	425 754	2 350	561 815
Akumuleeritud kulum		-10 288	-93 482	-138 352	-231 834	-1 989	-244 111
Jääkmaksumus	19 223	104 200	11 311	182 609	193 920	361	317 704
Amortisatsioonikulu		-108	-948	-16 644	-17 592		-17 700
31.12.2017							
Soetusmaksumus	19 223	114 488	104 793	320 961	425 754	2 350	561 815
Akumuleeritud kulum	0	-10 396	-94 430	-154 996	-249 426	-1 989	-261 811
Jääkmaksumus	19 223	104 092	10 363	165 965	176 328	361	300 004

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Väetisekülvik Kverneland	1 205	1 205	
Kombain New Holland	10 294	10 294	
Taimekaitseprits Kverneland	15 588	5 489	10 099
Kapitalirendikohustised kokku	27 087	16 988	10 099
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Väetisekülvik Kverneland	2 510	1 303	1 207
Kombain New Holland	20 578	10 284	10 294
Traktor New Holland	1 686	1 686	0
Taimekaitseprits Kverneland	21 053	5 465	15 588
Kapitalirendikohustised kokku	45 827	18 738	27 089

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	116 682	152 274
Kokku	116 682	152 274

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	25 548	25 548		
Pikaajalised laenud kokku	25 548	25 548		
Kapitalirendikohustised kokku	27 087	16 988	10 099	
Laenukohustised kokku	52 635	42 536	10 099	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	11 785	11 785		
Lühiajalised laenud kokku	11 785	11 785		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	18 011	14 356	3 655	
Pikaajalised laenud kokku	18 011	14 356	3 655	
Kapitalirendikohustised kokku	45 827	18 738	27 089	
Laenukohustised kokku	75 623	44 879	30 744	

Pikaajalise laenu tagatiseks on omanike poolt panga kasuks seatud hüpoteek summas 175 500 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 042	3 042
Võlad töövõtjatele	5 533	5 533
Maksuvõlad	2 930	2 930
Kokku võlad ja ettemaksed	11 505	11 505
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 323	6 323
Võlad töövõtjatele	5 634	5 634
Maksuvõlad	2 487	2 487
Kokku võlad ja ettemaksed	14 444	14 444

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Põhivara	78 583	-16 120	62 463
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	78 583	-16 120	62 463
Kokku sihtfinantseerimine	78 583	-16 120	62 463
	31.12.2016	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Põhivara	62 463		62 463
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	62 463		62 463
Kokku sihtfinantseerimine	62 463		62 463

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	183 899	147 749
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	183 899	147 749
Kokku müügitulu	183 899	147 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja-(v.a.riis),kaunvilja-, ja olitaimeseemnete kasvatus	125 498	103 346
Taimekasvatuse abitegevused	5 749	3 137
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	4 813	4 439
Külalistemajad	21 410	13 829
Toitlustamine üritustel	26 429	22 998
Kokku müügitulu	183 899	147 749

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu sihtfinantseerimisest	44 257	50 156
Kokku muud äritulud	44 257	50 156

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	23 056	23 768
Sotsiaalmaksud	7 793	8 033
Kokku tööjõukulud	30 849	31 801
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõttjad	41	0	39	96
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	21 893	0	12 052

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	839	501	457	804

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 400	8 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

OÜ Paemetsa (registrikood: 10246541) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TALISTU	Juhatuse liige	02.07.2018
Resolutsioon:	Olen aruandes sisalduvate andmetega nõus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 629
Kokku	188 267
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	188 267
Kokku	188 267

Jätta kasumid jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 629
Kokku	188 267
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	188 267
Kokku	188 267

Jätta kasumid jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	125498	68.24%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	26429	14.37%	Ei
Külalistemajad	55103	21410	11.64%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	5749	3.13%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	4813	2.62%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leelo Talistu	49102282250	Eesti	3334 EUR (Lihtomand)
Liina Talistu	48508302217	Eesti	3333 EUR (Lihtomand)
Maarja Jakobson	48611122235	Eesti	3333 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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