

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Paemetsa

registrikood: 10246541

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Alutaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 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	8
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 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Paemetsa peamiseks tegevusalaks on põllumajandus – rapsi- ja teraviljakasvatus. Kõrvaltegevusena osutatakse majutus- ja toitlustusteenust. Aasta saagikus oli hea, väetistesse ja taimekaitsevahenitesse investeeriti küllaldaselt.

2019. aasta investeeringud: põllumajanduse osas osteti kivikoristustehnika.

2019. aastal alustati kolmanda puhkemaja ehitamist. Renoveeriti Päsari külalistemaja terass ja ehitati sellele katus.

Plaanis on ehitada külalistemaja lähedusse saun.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	21 919	38 596
Nõuded ja ettemaksed	5 672	1 420
Varud	8 581	8 660
Kokku käibevarad	36 172	48 676
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	31 118	27 432
Materiaalsed põhivarad	519 855	490 945
Kokku põhivarad	550 973	518 377
Kokku varad	587 145	567 053
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	55 968	101 053
Võlad ja ettemaksed	9 728	7 286
Kokku lühiajalised kohustised	65 696	108 339
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	73 836	91 030
Kokku pikaajalised kohustised	73 836	91 030
Kokku kohustised	139 532	199 369
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Ülekurss	34 798	34 798
Muud reservid	1 000	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321 886	188 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 929	133 619
Kokku omakapital	447 613	367 684
Kokku kohustised ja omakapital	587 145	567 053

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	213 419	238 447
Muud äritulud	104 863	105 411
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-79	4 320
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 509	-98 851
Mitmesugused tegevuskulud	-48 085	-54 485
Tööjõukulud	-43 121	-35 637
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 143	-18 297
Muud ärikulud	-593	-5 034
Ärikasum (kahjum)	80 752	135 874
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 686	860
Intressikulud	-4 510	-3 117
Muud finantstulud ja -kulud	1	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 929	133 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 929	133 619

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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning raha ettevõtte pangakontodel.

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 laenuid 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).

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 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	35
Muud masinad ja seadmed	5

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi 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. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sellega seotud tingimused on täidetud.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kokku raha	21 919	38 596

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	739	739
Ostjatelt laekumata arved	739	739
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 933	4 933
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 672	5 672
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	77	77
Ostjatelt laekumata arved	77	77
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 329	1 329
Ettemaksed	14	14
Tulevaste perioodide kulud	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 420	1 420

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Valmistoodang	8 581	8 660
Vili	8 581	8 660
Külalistemaja inventar	0	0
Kokku varud	8 581	8 660

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	53
Käibemaks	2 076	0	0	35
Üksikisiku tulumaks	0	167	0	60
Sotsiaalmaks	0	1 622	0	1 306
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	74	0	60
Ettemaksukonto jääk	2 857		1 329	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 933	1 874	1 329	1 525

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	31 118	27 432
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	31 118	27 432

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10446044	Osaühing Kauksi Motell	Eesti	Puhke- ja muu lühiajaline majutus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Osaühing Kauksi Motell	27 432	3 686	31 118
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	27 432	3 686	31 118

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018								
Soetusmaksumus	55 105	128 486	99 379	333 172	432 551	2 350	147 147	765 639
Akumuleeritud kulum		-10 707	-89 964	-172 034	-261 998	-1 989		-274 694
Jääkmaksumus	55 105	117 779	9 415	161 138	170 553	361	147 147	490 945
Ostud ja parendused				18 864	18 864		33 189	52 053
Muud ostud ja parendused				18 864	18 864		33 189	52 053
Amortisatsioonikulu		-3 018	-852	-19 273	-20 125			-23 143
Ümberliigitamised		147 704					-147 704	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		147 704					-147 704	0
31.12.2019								
Soetusmaksumus	55 105	276 190	99 379	352 036	451 415	2 350	32 632	817 692
Akumuleeritud kulum	0	-13 725	-90 816	-191 307	-282 123	-1 989	0	-297 837
Jääkmaksumus	55 105	262 465	8 563	160 729	169 292	361	32 632	519 855

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Taimekaitsepreits Kverneland	4 585	4 585	
Kivikoristusmasin Schulte	12 155	2 752	9 403
Kapitalirendikohustised kokku	16 740	7 337	9 403
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Taimekaitsepreits Kverneland	10 099	5 514	4 585
Kapitalirendikohustised kokku	10 099	5 514	4 585

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	49 033	35 582
Kokku	49 033	35 582

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	34 851	34 851		
Lühiajalised laenud kokku	34 851	34 851		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	78 213	13 780	64 433	
Pikaajalised laenud kokku	78 213	13 780	64 433	
Kapitalirendikohustised kokku	16 740	7 337	9 403	
Laenukohustised kokku	129 804	55 968	73 836	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	90 239	90 239		
Lühiajalised laenud kokku	90 239	90 239		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	91 745	5 300	86 445	
Pikaajalised laenud kokku	91 745	5 300	86 445	
Kapitalirendikohustised kokku	10 099	5 514	4 585	
Laenukohustised kokku	192 083	101 053	91 030	

Laenu tagatiseks on seatud laenuandja kasuks hüpoteek summas 175500 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 681	1 681
Võlad töövõtjatele	6 173	6 173
Maksuvõlad	1 874	1 874
Kokku võlad ja ettemaksed	9 728	9 728
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 146	2 146
Võlad töövõtjatele	3 615	3 615
Maksuvõlad	1 525	1 525
Kokku võlad ja ettemaksed	7 286	7 286

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 419	238 447
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 419	238 447
Kokku müügitulu	213 419	238 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja-(v.a.riis),kaunvilja-, ja olitaimeseemnete kasvatus	142 268	136 545
Taimekasvatuse abitegevused	3 293	2 574
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	1 977	4 967
Külastajate majad	29 949	22 464
Toitlustamine üritustel	30 722	31 884
Puidu ja puiduesmatöötlustoodete hulgimüük	0	39 161
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	0	852
Muu puhastustegevus	5 210	0
Kokku müügitulu	213 419	238 447

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	104 847	105 410
Muud	16	1
Kokku muud äritulud	104 863	105 411

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	31 378	25 848
Sotsiaalmaksud	11 743	9 789
Kokku tööjõukulud	43 121	35 637
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	103	0	60	144
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 189	0	30 740

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	500	1 368	1 119	740
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 310	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2019	2018
Arvestatud tasu	8 400	8 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2020

OÜ Paemetsa (registrikood: 10246541) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TALISTU	Juhatuse liige	23.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 929
Kokku	401 815
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	401 815
Kokku	401 815

Jätta kasumid jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	321 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 929
Kokku	401 815
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	401 815
Kokku	401 815

Jätta kasumid jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	142268	66.66%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	30722	14.40%	Ei
Külalistemajad	55103	29949	14.03%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	5210	2.44%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	3293	1.54%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	1977	0.93%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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