

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osühing Pädaste

registrikood: 10020765

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

küla: Pädaste küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

telefon: +372 5498528, +372 4548800

faks: +372 4548811

e-posti aadress: info@padaste.ee

veebilehe aadress: www.padaste.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Pädaste Grupp koosneb Pädaste OÜ-st ning tütarfirmast Pädaste Mõis OÜ. Kogu grupi andmed on 100%-liselt konsolideeritud. Oktoobris 2020 aastal võõrandati tütaretevõtte PMR Catering OÜ 100%-line osalus.

Pädaste OÜ põhiliseks tegevuseks on enda kinnisvara haldamine, arendamine ning rentimine.

Läbi tütaretevõtte Pädaste Mõis OÜ tegustseb ettevõtte turismisektoris pakkudes majutus-, spa-, ning toitlustusteenust hotelli restoranis. Ettevõtte sihtgruppi kuuluvad nii kohalikud kui rahvusvahelised kliendid.

Eesmärgiks on pakkuda nõudlikumale klientuurile kõrgtasemel luksusturismi elamust. Pädaste Mõis OÜ kuulub Small Luxury Hotels of the World keti, samuti on ettevõtte Tablet Plus Michelin hotellide liige. Hotelli restorani Alexander on tunnustatud mitmel korral Eesti parima restorani tiitliga, samuti on hotelli tunnustatud ja ära märgitud erinevate rahvusvaheliste väljaannete poolt.

Tulenevalt muutunud olukorrast turmisiturul töötame selle nimel, et meie kliendid tunneksid ennast Pädaste Mõisas turvaliselt, pakume personaalseid lahendusi ja uusi võimalusi puhkamiseks. Ettevõtte on jätkuvalt tegev ja pikaajaliste plaanidega jätkates kohalikule ning välisuristile luksusturismi teenuse pakkumist.

Olulisemad finantssuhtarvud

	2020	2019
Võlakordaja = pika- ja lühiajalised kohustused / koguvarad	0,54	0,49
Likviidsuskordaja = käibevara – laovarud / lühiajalised kohustused	0,37	0,75
Varade tootlus (ROA) = puhaskasum /aasta keskmised koguvarad	-2,53%	-3,29%
Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum /aasta keskmine omakapital	-5,49%	-6,50%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	251 223	58 838	
Nõuded ja ettemaksed	75 854	110 398	2
Varud	20 228	25 414	3
Kokku käibevarad	347 305	194 650	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 323 535	4 297 605	6
Bioloogilised varad	7 934	7 934	7
Immateriaalsed põhivarad	1 385	1 659	8
Kokku põhivarad	4 332 854	4 307 198	
Kokku varad	4 680 159	4 501 848	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	638 345	72 380	9
Võlad ja ettemaksed	252 511	152 209	10
Kokku lühiajalised kohustised	890 856	224 589	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 154 565	1 577 793	9
Võlad ja ettemaksed	476 263	422 419	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 630 828	2 000 212	
Kokku kohustised	2 521 684	2 224 801	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	149 253	149 253	12
Ülekurss	3 623 950	3 623 950	
Kohustuslik reservkapital	1 195	1 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 497 351	-1 349 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118 572	-148 069	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 158 475	2 277 047	
Kokku omakapital	2 158 475	2 277 047	
Kokku kohustised ja omakapital	4 680 159	4 501 848	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	746 644	1 084 719	13
Muud äritulud	88 911	54 567	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-265 538	-405 678	
Mitmesugused tegevuskulud	-135 558	-159 227	
Tööjõukulud	-341 721	-485 832	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-136 661	-136 550	
Muud ärikulud	-13 646	-19 068	
Ärikasum (kahjum)	-57 569	-67 069	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	27 380	0	
Intressitulud	420	0	
Intressikulud	-87 519	-80 950	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 284	-50	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-118 572	-148 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118 572	-148 069	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-118 572	-148 069	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-57 569	-67 069	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	136 661	136 550	
Muud korrigeerimised	0	7 098	
Kokku korrigeerimised	136 661	143 648	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 792	26 283	
Varude muutus	5 597	1 440	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-14 855	-53 034	
Muud rahavood äritegevusest	80 003	0	11
Kokku rahavood äritegevusest	181 629	51 268	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-162 849	-106 896	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-162 849	-106 896	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	204 000	235 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-47 788	
Makstud intressid	-30 395	-81 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	173 605	106 212	
Kokku rahavood	192 385	50 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 838	8 254	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	192 385	50 584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	251 223	58 838	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	149 253	3 623 950	1 195	-1 349 128	2 425 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-148 069	-148 069
Muud muutused omakapitalis				-154	-154
31.12.2019	149 253	3 623 950	1 195	-1 497 351	2 277 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-118 572	-118 572
31.12.2020	149 253	3 623 950	1 195	-1 615 923	2 158 475

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pädaste 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard 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 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Osaühingu juhatus hindas juhindudes RTJ 1 punktist 8 osaühingu käsutuses olevate kinnistute väärtust võttes arvesse piirkondlikke kinnisvarahindasid ning teostatud hindamise tulemusel kajastati kinnistute väärtuse muutust muu ärituluna aastal 2017.

Ümberhindluse tulemusel on ehitiste soetusmaksumus suurem 203 175 euro võrra, akumulieeritud kulum suurem 16254 euro võrra, perioodi kulum 4054 euro võtta suurem ja kasum samas summas väiksem ning mõju eelmiste perioodi tulemile 190 975 eurot.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtte 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.

2020. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Pädaste (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Pädaste Mõis.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad on kajastatud õiglases väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide komplekti kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest ja teeb iga komplekti kohta eraldi otsuse nende kapitaliseerimise kohta.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 1,5-15 %
- 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 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 suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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 kulutusi.

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

Tulud

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.

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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 910	12 910	
Ostjatelt laekumata arved	12 910	12 910	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 316	7 316	4
Muud nõuded	15 301	15 301	
Laenunõuded	172	172	
Viitlaekumised	15 129	15 129	
Ettemaksed	40 327	40 327	
Tulevaste perioodide kulud	40 327	40 327	
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 854	75 854	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 966	12 966	
Ostjatelt laekumata arved	12 966	12 966	
Muud nõuded	45 875	45 875	
Viitlaekumised	45 875	45 875	
Ettemaksed	51 557	51 557	
Tulevaste perioodide kulud	51 557	51 557	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 398	110 398	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	7 813	25 414
Valmistoodang	722	0
Müügiks ostetud kaubad	11 693	0
Kokku varud	20 228	25 414

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		513	0
Käibemaks		21 183	8 623
Üksikisiku tulumaks		23 657	12 400
Sotsiaalmaks		61 165	38 801
Kohustuslik kogumispension		2 082	873
Töötuskindlustusmaksed		3 581	1 537
Intress		17 787	14 418
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		538	359
Ettemaksukonto jääk	7 316		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 316	130 506	77 011

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10550032	Pädaste Möis OÜ	Eesti	hotell ja restoran	100	100
11982845	PMR Catering OÜ	Eesti	hotell ja restoran	100	0

Oktoobris 2020 võõrandas Pädaste OÜ tütarettevõtte PMR Catering OÜ 100%-lise osaluse 1 euroga. Tehingu tulemusena teeniti kasumit 2340 eurot.

Kontsern teenis 27380 eurot kasumit antud tehingu tulemusena.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2018									
Soetusmaksumus	3 500	5 047 695	101 204	22 895	253 002	377 101	468 844		5 903 588
Akumuleeritud kulum		-874 911	-96 219	-20 482	-208 037	-324 738	-368 388		-1 568 037
Jääkmaksumus	3 500	4 172 784	4 985	2 413	44 965	52 363	100 456		4 335 551
Ostud ja parendused		81 681	1 154			1 154	59 010		141 845
Amortisatsioonikulu		-85 262	30 786	16 901	208 037	255 724	299 372		469 834
Ümberliigitamised		6 448							
Muud ümberliigitamised		6 448							
Muud muutused		-25 972	-33 796	-18 448	-253 002	-305 246	-318 407		-649 625
31.12.2019									
Soetusmaksumus	3 500	5 109 851	67 407	4 447	0	71 854	209 447		5 394 652
Akumuleeritud kulum		-960 172	-64 278	-3 581	0	-67 859	-69 016		-1 097 047
Jääkmaksumus	3 500	4 149 679	3 129	866	0	3 995	140 431		4 297 605
Ostud ja parendused		122 506		3 646	16 637	20 283	10 542	9 303	162 634
Amortisatsioonikulu		-124 876	-1 134	-897	-4 358	-6 389	-5 216	0	-136 481
Muud muutused					-175	-175	-48		-223
31.12.2020									
Soetusmaksumus	3 500	5 232 357	67 407	8 093	16 462	91 962	219 941	9 303	5 557 063
Akumuleeritud kulum	0	-1 085 048	-65 412	-4 478	-4 358	-74 248	-74 232	0	-1 233 528
Jääkmaksumus	3 500	4 147 309	1 995	3 615	12 104	17 714	145 709	9 303	4 323 535

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2018	7 934	7 934
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0	
31.12.2019	7 934	7 934
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0	
31.12.2020	7 934	7 934

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 381		1 381
Akumuleeritud kulum	-898		-898
Jääkmaksumus	483		483
Ostud ja parendused		1 360	1 360
Amortisatsioonikulu	-138	-46	-184
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 381	1 360	2 741
Akumuleeritud kulum	-1 036	-46	-1 082
Jääkmaksumus	345	1 314	1 659
Amortisatsioonikulu	-138	-136	-274
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 381	1 360	2 741
Akumuleeritud kulum	-1 174	-182	-1 356
Jääkmaksumus	207	1 178	1 385

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapool	151 000	0	151 000		12%	EUR	2022
Kapitalirent Telia	7 265	1 600	5 665			EUR	2025
LHV Pank	636 745	636 745	0		3,95%	EUR	2021
Laen seotud osapool	5 000	0	5 000		0%	EUR	2022
Laen seotud osapool	361 200	0	361 200		5%	EUR	2026
Laen seotud osapool	264 300	0	264 300		4,5%	EUR	2026
Laen seotud osapool	20 000	0	20 000		5%	EUR	2022
Laen seotud osapool	347 400	0	347 400		5%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	1 792 910	638 345	1 154 565				
Laenukohustised kokku	1 792 910	638 345	1 154 565				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	636 745	0	636 745		3,95%	EUR	2021
Laen seotud osapool	151 000	0	151 000		12%	EUR	2021
Lanud seotud osapooled	862 428	72 380	790 048		0-5%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	1 650 173	72 380	1 577 793				
Laenukohustised kokku	1 650 173	72 380	1 577 793				

Augustis 2021 aastal pikendati LHV Panga laenu 2026 aastani.

Laenu tagatiseks oleva Pädaste mõisa peahoone bilansiline maksumus on 31.12.2020 seisuga 798789 eurot ning viljaaida bilansiline maksumus on 5843 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	45 277	45 277		
Võlad töövõtjatele	17 684	17 684		
Maksuvõlad	130 506	130 506		4
Muud võlad	482 989	6 726	476 263	
Intressivõlad	476 263	0	476 263	
Muud viitvõlad	6 726	6 726		
Saadud ettemaksed	52 318	52 318		
Muud saadud ettemaksed	52 318	52 318		
Kokku võlad ja ettemaksed	728 774	252 511	476 263	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	29 481	29 481		
Võlad töövõtjatele	28 553	28 553		
Maksuvõlad	77 011	77 011		4
Muud võlad	427 768	5 349	422 419	
Intressivõlad	422 419	0	422 419	
Muud viitvõlad	5 349	5 349		
Saadud ettemaksed	11 815	11 815		
Muud saadud ettemaksed	11 815	11 815		
Kokku võlad ja ettemaksed	574 628	152 209	422 419	

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Töötukassa	17 003
Muhu vallavalitus	3 000
EAS	60 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	80 003
Kokku sihtfinantseerimine	80 003

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	149 253	149 253
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	746 644	1 084 719
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	746 644	1 084 719
Kokku müügitulu	746 644	1 084 719
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	361 899	534 009
Restoranid ja toitlustuskohad	263 886	310 581
Hulgimüük toidukaup	29 476	35 008
Saunade, solaariumite, massaažisalongide tegevus jms füüsilise heaoluga seotud teenindus	53 219	66 961
Muu teenindus ja müük	33 611	138 160
Jamüük toidukaup	4 553	0
Kokku müügitulu	746 644	1 084 719

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-230 696	-352 060
Sotsiaalmaksud	-78 330	-111 610
rendi tööjõud	-32 695	-22 162
Kokku tööjõukulud	-341 721	-485 832
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	24
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	0	300 946	181 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 129	888 670	13 859	5 522
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171	731 495	0	1 434 847

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 440	10 608

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	40 378	49 188

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Riiklikud meetmed ja piirangud koroonaviiruse levimise tõkestamiseks on põhjustanud probleeme ettevõtjatele ja sedakaudu üldisele majandustegevusele tuues kaasa majanduse arengu olulise aeglustamise.

Käsitleme haiguspuhangut ja selle põhjustatud aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena.

Juhtkond on rakendanud majandustegevuse jätkusuutlikkuse tagamiseks järgmisi meetmeid:

- klientidele krediitingimuste ülevaatamine eesmärgiga vältida nõuete mittelaekumisi;
- tarneahela ja logistika ülevaatamine;
- tegevuse ajutine peatamine eesmärgiga minimeerida erakorraliste kulude kahju;
- maksukohustiste ajatamine;
- toetused Töötukassalt ja EAS-lt.

Monitoorime järjepidevalt majanduse arengu olukorda ning analüüsime regulaarselt riske, kuid hetkeseisu kaalutluse tulemusena hindame, et meie majandustegevus jätkub ja/või suudame normaalse majandustegevuse taastada ning tagada jätkusuutlikkuse pikemas perspektiivis.

Võimalikud finantsmõjud, kui need on selgunud, kajastame 2021. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Hinnang põhineb raamatupidamise aastaaruande allkirjastamisel kättesaadaval teabel, mistõttu edasiste sündmuste mõju ettevõtja tegevusele võib tulevikus märkimisväärselt erineda juhtkonna hetkehinnangust

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	228 373	45 947
Nõuded ja ettemaksed	66 684	273 962
Varud	475	0
Kokku käibevarad	295 532	319 909
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	17 470
Materiaalsed põhivarad	4 072 724	4 068 135
Kokku põhivarad	4 072 724	4 085 605
Kokku varad	4 368 256	4 405 514
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	47 473	369 786
Võlad ja ettemaksed	36 093	8 906
Kokku lühiajalised kohustised	83 566	378 692
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 635 662	1 358 266
Võlad ja ettemaksed	344 778	304 522
Kokku pikaajalised kohustised	1 980 440	1 662 788
Kokku kohustised	2 064 006	2 041 480
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)	-1 410 364	-1 390 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 784	-20 353
Kokku omakapital	2 304 250	2 364 034
Kokku kohustised ja omakapital	4 368 256	4 405 514

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	157 553	186 233
Muud äritulud	2 979	1 153
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 102	-44 254
Mitmesugused tegevuskulud	-8 876	-5 643
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-97 908	-94 850
Muud ärikulud	-11 782	-210
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 864	42 429
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 342	0
Intressitulud	416	0
Intressikulud	-68 406	-62 724
Muud finantstulud ja -kulud	0	-58
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 784	-20 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 784	-20 353

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 864	42 429
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	97 908	94 850
Muud korrigeerimised	-233 238	154
Kokku korrigeerimised	-135 330	95 004
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	209 146	-203 141
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	29 919	18 996
Kokku rahavood äritegevusest	109 599	-46 712
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-100 778	-18 226
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 778	-18 226
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	204 000	361 550
Saadud laenude tagasimaksed	0	-188 038
Makstud intressid	-30 395	-62 782
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	173 605	110 730
Kokku rahavood	182 426	45 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 947	155
Raha ja raha ekvivalentide muutus	182 426	45 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	228 373	45 947

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	149 253	3 623 950	1 195	-1 340 089	2 434 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-20 353	-20 353
Muud muutused omakapitalis				-1	-1
31.12.2019	149 253	3 623 950	1 195	-1 360 443	2 413 955
Vigade parandamise mõju				-49 921	-49 921
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	149 253	3 623 950	1 195	-1 410 364	2 364 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-59 784	-59 784
31.12.2020	149 253	3 623 950	1 195	-1 470 148	2 304 250
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020					2 304 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.11.2021

osaühing Pädaste (registrikood: 10020765) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS MARTIN BREUER	Juhatuse liige	20.12.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Pädaste osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Pädaste ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusetöövõtte käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusetöövõtte käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusetöövõtte põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Pädaste grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeaudiitori number 482

Audiitorbüroo Katrin Mugra OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 266

Ringtee 17, Rannamõisa küla, Harku vald, Harju maakond, 76906

22.12.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Pädaste (registrikood: 10020765) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	22.12.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 497 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118 572
Kokku	-1 615 923
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 615 923
Kokku	-1 615 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	157553	100.00%	Jah

Sidevahendid

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