

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Paemetsa peamiseks tegevusalaks on põllumajandus – rapsi- ja teraviljakasvatus. Kõrvaltegevusena osutatakse majutus- ja toitlustusteenust. Aasta saagikus oli hea, väetistesse ja taimekaitsevahenditesse investeeriti küllaldaselt. 2021 lõpetati sauna ehitus külalistemaja lähedusse. Covid-19 mõjutas eriti toitlustuse osa. Majutus oli hea täituvusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	134 564	62 974	
Nõuded ja ettemaksed	10 547	5 532	2
Varud	6 375	2 101	3
Kokku käibevarad	151 486	70 607	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	34 831	31 181	5
Materiaalsed põhivarad	593 505	607 787	7
Kokku põhivarad	628 336	638 968	
Kokku varad	779 822	709 575	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	71 079	67 904	9
Võlad ja ettemaksed	13 937	10 585	10
Kokku lühiajalised kohustised	85 016	78 489	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	73 120	101 167	9
Kokku pikaajalised kohustised	73 120	101 167	
Kokku kohustised	158 136	179 656	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Ülekurs	34 798	34 798	
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	484 121	401 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 767	82 306	
Kokku omakapital	621 686	529 919	
Kokku kohustised ja omakapital	779 822	709 575	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	221 815	254 405	11
Muud äritulud	53 775	66 188	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 101	-8 581	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 145	-116 053	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 825	-41 644	
Tööjõukulud	-38 039	-38 363	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 736	-28 478	
Muud ärikulud	-20	-4	
Ärikasum (kahjum)	92 724	87 470	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 650	63	
Intressikulud	-4 612	-5 228	
Muud finantstulud ja -kulud	5	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 767	82 306	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 767	82 306	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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 tütar-ettevõtetesse 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), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud nende väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 akumuleeritud 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

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

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

OÜ Paemetsa aastaaruande koostamisel seotud osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole äri otsustele, s.h. omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 531	7 531	
Ostjatelt laekumata arved	7 531	7 531	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	490	490	
Ettemaksed	2 526	2 526	
Tulevaste perioodide kulud	2 526	2 526	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 547	10 547	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	994	994	
Ostjatelt laekumata arved	994	994	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 490	4 490	
Ettemaksed	48	48	
Tulevaste perioodide kulud	48	48	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 532	5 532	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Valmistoodang	6 375	2 101
Vili	6 375	2 101
Külalistemaja inventar	0	0
Kokku varud	6 375	2 101

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		436	2 464	0
Üksikisiku tulumaks		144	0	127
Sotsiaalmaks		2 159	0	1 745
Kohustuslik kogumispension		12	0	12
Töötuskindlustusmaksed		92	0	82
Ettemaksukonto jääk	490		2 026	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	490	2 843	4 490	1 966

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	34 831	31 181	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	34 831	31 181	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10446044	Osaühing Kauksi Motell	Eesti	puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Osaühing Kauksi Motell	31 181	3 650	34 831
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	31 181	3 650	34 831

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	55 105	279 290	48 712	424 202	472 914	2 350	74 292	883 951
Akumuleeritud kulum		-17 585	-46 667	-209 923	-256 590	-1 989		-276 164
Jääkmaksumus	55 105	261 705	2 045	214 279	216 324	361	74 292	607 787
Ostud ja parendused				1 600	1 600	3 589	26 265	31 454
Muud ostud ja parendused				1 600	1 600	3 589	26 265	31 454
Amortisatsioonikulu		-4 380	-116	-26 070	-26 186	-170		-30 736
Müügid (jääkmaksumuses)	-15 000							-15 000
31.12.2021								
Soetusmaksumus	40 105	279 290	48 712	423 094	471 806	5 939	100 557	897 697
Akumuleeritud kulum	0	-21 965	-46 783	-233 285	-280 068	-2 159		-304 192
Jääkmaksumus	40 105	257 325	1 929	189 809	191 738	3 780	100 557	593 505

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021
Maa	25 080
Masinad ja seadmed	2 000
Muud masinad ja seadmed	2 000
Kokku	27 080

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kivikoristusmasin Schulte	44 125	10 984	33 141
Traktor New Holland	6 651	2 752	3 899
Kapitalirendikohustised kokku	50 776	13 736	37 040

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kivikoristusmasin Schulte	9 403	2 752	6 651
Traktor New Holland	55 078	10 953	44 125
Kapitalirendikohustised kokku	64 481	13 705	50 776

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	75 535	84 115
Kokku	75 535	84 115

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	43 032	43 032		
Lühiajalised laenud kokku	43 032	43 032		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	50 391	14 311	36 080	
Pikaajalised laenud kokku	50 391	14 311	36 080	
Kapitalirendikohustised kokku	50 776	13 736	37 040	
Laenukohustised kokku	144 199	71 079	73 120	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	40 157	40 157		
Lühiajalised laenud kokku	40 157	40 157		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	64 433	14 042	50 391	
Pikaajalised laenud kokku	64 433	14 042	50 391	
Kapitalirendikohustised kokku	64 481	13 705	50 776	
Laenukohustised kokku	169 071	67 904	101 167	

Pikaajalise laenu tagatiseks on omanike poolt panga kasuks seatud hüpoteek summas 175500 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 533	3 533	
Võlad töövõtjatele	7 561	7 561	
Maksuvõlad	2 843	2 843	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 937	13 937	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 763	1 763	
Võlad töövõtjatele	6 856	6 856	
Maksuvõlad	1 966	1 966	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 585	10 585	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	221 815	254 405
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	221 815	254 405
Kokku müügitulu	221 815	254 405
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja-(v.a.riis),kaunvilja-, ja olitaimeseemnete kasvatus	126 448	196 119
Taimekasvatuse abitegevused	2 578	2 376
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	3 804	5 418
Külastajate majad	59 970	30 043
Toitlustamine üritustel	23 417	18 469
Muu puhastustegevus	5 598	1 980
Kokku müügitulu	221 815	254 405

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	12 080	3 866
Tulu sihtfinantseerimisest	41 695	62 322
Kokku muud äritulud	53 775	66 188

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	28 166	28 804
Sotsiaalmaksud	9 873	9 559
Kokku tööjõukulud	38 039	38 363
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	104	57
Kokku nõuded ja ettemaksed	104	57
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 965	40 490
Kokku laenukohustised	44 965	40 490

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad		1 294		1 057
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75			
Kokku müüdnud	75	1 294		1 057

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	96		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 737		2 549
Kokku ostetud	96	6 737	0	2 549

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 400	8 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2022

OÜ Paemetsa (registrikood: 10246541) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TALISTU	Juhatuse liige	09.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	484 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 767
Kokku	575 888
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	575 888
Kokku	575 888

Jätta kasumid jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	484 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 767
Kokku	575 888
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	575 888
Kokku	575 888

Jätta kasumid jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	126448	57.01%	Jah
Külalistemajad	55103	59970	27.04%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	23417	10.56%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	5598	2.52%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	3804	1.71%	Ei
Taimekasvatuse abitegevused	01611	2578	1.16%	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