

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	11
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	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Lisa 21 Elektrienergia tootmine	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Pädaste Grupp koosneb Pädaste OÜ-st ning tütarfirmast Pädaste Möis OÜ. Kogu grupi andmed on 100%-liselt konsolideeritud. Pädaste OÜ põhiliseks tegevuseks on enda kinnisvara haldamine, arendamine ning rentimine. Läbi tütaretevõtte Pädaste Möis 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 Möis OÜ kuulub Small Luxury Hotels of the World ketti, 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 Möisas turvaliselt, pakume personaalseid lahendusi ja uusi võimalusi puhkamiseks. Ettevõtte on jätkuvalt tegev ja pikaajaliste plaanidega jätkates kohalikule ning välituristile luksusturismi teenuse pakkumist.

Olulisemad finantssuhtarvud

	2021	2020
Võlakordaja = pika- ja lühiajalised kohustused / koguvarad	0,57	0,54
Likviidsuskordaja = käibevara – laovarud / lühiajalised kohustused	0,65	0,37
Varade tootlus (ROA) = puhaskasum / koguvarad	-4,51%	-2,53%
Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum / omakapital	-10,42%	-5,49%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	114 906	251 223	
Nõuded ja ettemaksed	57 117	75 852	2
Varud	30 980	20 228	3
Kokku käibevarad	203 003	347 303	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	26 000	0	2
Materiaalsed põhivarad	4 283 164	4 323 535	6
Bioloogilised varad	7 934	7 934	7
Immateriaalsed põhivarad	1 111	1 385	8
Kokku põhivarad	4 318 209	4 332 854	
Kokku varad	4 521 212	4 680 157	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 676	638 345	9
Võlad ja ettemaksed	266 040	252 511	4,10
Kokku lühiajalised kohustised	306 716	890 856	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 721 157	1 154 565	9
Võlad ja ettemaksed	540 534	476 263	10
Kokku pikaajalised kohustised	2 261 691	1 630 828	
Kokku kohustised	2 568 407	2 521 684	
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)	-1 615 925	-1 497 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-205 668	-118 572	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 952 805	2 158 473	
Kokku omakapital	1 952 805	2 158 473	
Kokku kohustised ja omakapital	4 521 212	4 680 157	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 030 075	746 644	13
Muud äritulud	83 984	88 911	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-332 567	-265 538	
Mitmesugused tegevuskulud	-189 795	-135 558	
Tööjõukulud	-556 842	-341 721	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-156 641	-136 661	6,8
Muud ärikulud	-2 673	-13 646	
Ärikasum (kahjum)	-124 459	-57 569	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	27 380	
Intressitulud	24	420	
Intressikulud	-94 185	-87 519	
Muud finantstulud ja -kulud	12 952	-1 284	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-205 668	-118 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-205 668	-118 572	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-205 668	-118 572	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-124 459	-57 569
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	156 641	136 661
Kokku korrigeerimised	156 641	136 661
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 052	31 792
Varude muutus	-10 753	5 597
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	29 556	-14 855
Muud rahavood äritegevusest	0	80 003
Kokku rahavood äritegevusest	61 037	181 629
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-125 300	-162 849
Antud laenud	-26 000	0
Laekunud intressid	23	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-151 277	-162 849
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 000	204 000
Saadud laenude tagasimaksed	-49 467	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 609	0
Makstud intressid	-25 001	-30 395
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 077	173 605
Kokku rahavood	-136 317	192 385
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	251 223	58 838
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-136 317	192 385
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114 906	251 223

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	149 253	3 623 950	1 195	-1 497 353	2 277 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-118 572	-118 572
31.12.2020	149 253	3 623 950	1 195	-1 615 925	2 158 473
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	149 253	3 623 950	1 195	-1 615 925	2 158 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-205 668	-205 668
31.12.2021	149 253	3 623 950	1 195	-1 821 593	1 952 805

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pädaste 2021. 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 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Osaühingu juhatus hindas juhitudes 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, akumuleeritud kulum suurem 16254 euro võrra, perioodi kulum 4054 euro võrra 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.

2021. 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 ettemaksud

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 bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvele võtmisel 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 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 akumuliseeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 676	7 676	
Ostjatelt laekumata arved	7 676	7 676	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 960	2 960	
Laenunõuded	26 172	172	26 000
Muud nõuded	28 506	28 506	
Viitlaekumised	28 506	28 506	
Ettemaksed	17 803	17 803	
Tulevaste perioodide kulud	17 803	17 803	
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 117	57 117	26 000

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 910	12 910	
Ostjatelt laekumata arved	12 910	12 910	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 316	7 316	
Laenunõuded	172	172	
Muud nõuded	15 129	15 129	
Viitlaekumised	15 129	15 129	
Ettemaksed	40 325	40 325	
Tulevaste perioodide kulud	40 325	40 325	
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 852	75 852	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	4 924	7 813
Valmistoodang	1 098	722
Müügiks ostetud kaubad	24 860	11 693
Ettemaksed varude eest	98	0
Kokku varud	30 980	20 228

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		322		513
Käibemaks		18 566		21 183
Üksikisiku tulumaks		28 352		23 657
Sotsiaalmaks		71 666		61 165
Kohustuslik kogumispension		2 697		2 082
Töötuskindlustusmaksed		4 068		3 581
Intress		10 123		17 787
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		399		538
Ettemaksukonto jääk	2 960		7 316	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 960	136 193	7 316	130 506

Lisa 5 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
10550032	Pädaste Möis OÜ	Eesti	hotell ja restoran	100	100

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019									
Soetusmaksumus	3 500	5 109 851	67 407	4 447		71 854	209 447	0	5 394 652
Akumuleeritud kulum		-960 172	-64 278	-3 581		-67 859	-69 016	0	-1 097 047
Jääkmaksumus	3 500	4 149 679	3 129	866		3 995	140 431	0	4 297 605
Ostud ja parendused		122 506		3 646	16 637	20 283	10 542	9 303	162 634
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		122 506							122 506
Muud ostud ja parendused				3 646	16 637	20 283	10 542	9 303	40 128
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
Ostud ja parendused		5 800		1 414	13 868	15 282	34 589	60 322	115 993
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused									5 800
Muud ostud ja parendused				1 414	13 868	15 282	34 589	60 322	110 193
Amortisatsioonikulu		-132 803	-1 134	-1 383	-8 051	-10 568	-12 993		-156 364
Ümberliigitamised		23 806			3 927	3 927		-27 733	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		23 806			3 927	3 927		-27 733	
Muud muutused					1 736	1 736	-1 736		
31.12.2021									
Soetusmaksumus	3 500	5 261 963	67 407	9 507	35 993	112 907	254 530	41 892	5 674 792
Akumuleeritud kulum		-1 217 851	-66 546	-5 861	-12 409	-84 816	-88 961		-1 391 628
Jääkmaksumus	3 500	4 044 112	861	3 646	23 584	28 091	165 569	41 892	4 283 164

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2019	7 934	7 934
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0	
31.12.2020	7 934	7 934
31.12.2021	7 934	7 934

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-138	-136	-274
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 381	1 360	2 741
Akumuleeritud kulum	-1 312	-318	-1 630
Jääkmaksumus	69	1 042	1 111

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapool	4 640	4 640			0%	EUR	2022	15
Lühiajalised laenud kokku	4 640	4 640						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapool	488 400	0	488 400		5%	EUR	2022	15
Kapitalirent Telia	5 655	1 702	3 953			EUR	2025	
LHV Pank	587 638	34 334	553 304		6kE +3,95%	EUR	2026	
Laen seotud osapool	361 200	0	361 200		5%	EUR	2026	15
Laen seotud osapool	294 300	0	294 300		4,5%	EUR	2026	15
Laen seotud osapool	20 000	0	20 000		5%	EUR	2026	15
Pikaajalised laenud kokku	1 757 193	36 036	1 721 157					
Laenukohustised kokku	1 761 833	40 676	1 721 157					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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					

Augustis 2021 aastal pikendati LHV Panga laenu 2026 aastani.

Laenu tagatiseks oleva Pädaste mõisa peahoone bilansiline maksumus on 31.12.2021 seisuga 3127699 eurot ning viljaaida bilansiline

maksumus on 13012 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	26 109	26 109	
Võlad töövõtjatele	15 874	15 874	
Maksuvõlad	136 193	136 193	
Muud võlad	551 581	11 047	540 534
Intressivõlad	542 470	1 936	540 534
Muud viitvõlad	9 111	9 111	
Saadud ettemaksed	76 817	76 817	
Muud saadud ettemaksed	76 817	76 817	
Kokku võlad ja ettemaksed	806 574	266 040	540 534

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	45 277	45 277	
Võlad töövõtjatele	17 684	17 684	
Maksuvõlad	130 506	130 506	
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

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	31.12.2020	
		Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Töötukassa	17 003	0	
Muhu vallavalitus	3 000	0	
EAS	60 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	80 003	0	
Kokku sihtfinantseerimine	80 003	0	
	Laekunud	31.12.2021	
		Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS	24 326	0	
EAS	19 783	0	
Töötukassa	12 245	0	
PRIA	1 064	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	57 418	0	
Kokku sihtfinantseerimine	57 418	0	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	149 253	149 253
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 030 075	746 644
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 030 075	746 644
Kokku müügitulu	1 030 075	746 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	502 349	361 899
Restoranid ja toitlustuskohad	383 158	263 886
Hulgimüük toidukaup	25 056	29 476
Saunade, solaariumite, massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	64 744	53 219
Muu teenindus ja müük	50 196	33 611
Jaemüük	4 572	4 553
Kokku müügitulu	1 030 075	746 644

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-407 309	-230 696
Sotsiaalmaksud	-134 224	-78 330
rendi tööjõud	-9 945	-32 695
Muud	-5 364	0
Kokku tööjõukulud	-556 842	-341 721
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 066	15 129	2

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	171	171	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 237	15 300	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 640	5 000	9
Kokku laenukohustised	4 640	5 000	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	508 400	652 670	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	655 500	625 551	9
Kokku laenukohustised	1 163 900	1 278 221	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	403 281	235 803	10
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	137 254	105 944	10
Kokku võlad ja ettemaksed	540 535	341 747	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	26 000	26 000	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	171		171	2
Kokku antud laenud	171	26 000	26 171	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	513 041	0	0	513 041	35 990	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	625 500	30 000	0	655 500	31 259	9
Kokku laenukohustised	1 138 541	30 000	0	1 168 541	67 249	

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 200	9 440
Kokku ostetud	13 200	9 440

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	41 531	40 378

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Turismi- ja majutussektor on saanud alates 2020 aastast tugevalt kannatada SARS-CoV-2 (COVID-19) viiruse mõjudest, sellele lisandus 2022 aasta veebruaris pingeline rahvusvaheline olukord, kui Ukrainas algas sõda. Seoses pingelise rahvusvahelise olukorraga ei ole välituristide hulk taastunud oodatud mahus, samuti on vähenenud pikalt ette tehtavad broneeringud.

Jälgime pidevalt nii rahvusvahelist poliitilist kui majanduslikku olukorda ning selle võimalikke mõjusi ettevõtte tegevusele, hindame regulaarselt riske, kuid hetkeseisu kaalutluse tulemusena hindame, et meie majandustegevus jätkub ja/või suudame normaalse majandustegevuse taastada ning tagada jätkusuutlikkuse pikemas perspektiivis.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	104 102	228 373
Nõuded ja ettemaksed	204 018	66 684
Varud	411	475
Kokku käibevarad	308 531	295 532
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	300 608	0
Materiaalsed põhivarad	4 008 304	4 072 724
Kokku põhivarad	4 308 912	4 072 724
Kokku varad	4 617 443	4 368 256
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 702	47 473
Võlad ja ettemaksed	41 606	36 093
Kokku lühiajalised kohustised	43 308	83 566
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 755 492	1 635 662
Võlad ja ettemaksed	540 534	344 778
Kokku pikaajalised kohustised	2 296 026	1 980 440
Kokku kohustised	2 339 334	2 064 006
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)	-1 470 149	-1 410 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 140	-59 784
Kokku omakapital	2 278 109	2 304 250
Kokku kohustised ja omakapital	4 617 443	4 368 256

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	201 057	157 553
Muud äritulud	10 232	2 979
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 836	-36 102
Mitmesugused tegevuskulud	-18 787	-8 876
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-103 739	-97 908
Muud ärikulud	0	-11 782
Kokku ärikasum (-kahjum)	36 927	5 864
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	2 342
Intressitulud	0	416
Intressikulud	-76 065	-68 406
Muud finantstulud ja -kulud	12 998	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 140	-59 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 140	-59 784

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 927	5 864
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	103 739	97 908
Muud korrigeerimised	0	-233 238
Kokku korrigeerimised	103 739	-135 330
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 560	209 146
Varude muutus	64	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 579	29 919
Kokku rahavood äritegevusest	138 749	109 599
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-39 320	-100 778
Antud laenud	-178 000	0
Laekunud intressid	18	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-217 302	-100 778
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 000	204 000
Saadud laenude tagasimaksed	-49 108	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 609	0
Makstud intressid	-25 001	-30 395
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 718	173 605
Kokku rahavood	-124 271	182 426
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	228 373	45 947
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-124 271	182 426
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104 102	228 373

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-26 140	-26 140
Muud muutused omakapitalis				-1	-1
31.12.2021	149 253	3 623 950	1 195	-1 496 289	2 278 109
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 31.12.2021					2 278 109

Lisa 21 Elektrienergia tootmine

Aastal 2021 teenis Pädaste OÜ päikesepargi toodetud elektrienergia müügist tulu 5541 eurot ning sai taastuvenergia toetust 3312 eurot. Päikeseelektrijaama varade bilansiliseks jääkmaksumuseks oli seisuga 31.12.2021 80641 eurot. 2021 aastal arvestati päikeseelektrijaamale kulumit summas 4091 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.11.2022

osaühing Pädaste (registrikood: 10020765) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS MARTIN BREUER	Juhatuse liige	18.11.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Pädaste osanikele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme üle vaadanud osaühing Pädaste ja tema tütarettevõtte (grupi) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021, 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 raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 23.

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 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 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. Ülevaatuset käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuset 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

Ülevaatuset 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Oleme auditeerinud osaühing Pädaste konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisana 21 esitatud andmeid 31.12.2021 lõppenud majandusaasta elektrienergia tootmisega seotud varade, kohustuste, tulude ning kulude kohta, lähtudes elektrituruseaduse §-s 17 sätestatud kohustusest. Elektrituruseadus sätestab elektriettevõtjale kohustuse koostada bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa, kuid puuduvad juhendmaterjalid, mis oleks aluseks tegevusalade jaotamisele ja vastavate aruannete koostamisele. Tulenevalt juhendmaterjali puudumisest on ettevõtte juhatus töötanud välja tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad juhatuse hinnanguid tegevusalade eristamiseks. Oleme seisukohal, et lisas 21 esitatud andmed 31.12.2021 lõppenud majandusaasta elektrienergia tootmisega seotud varade, kohustuste ja tulude ning kulude kohta on koostatud olulises osas kooskõlas juhtkonna poolt kehtestatud jaotuspõhimõtetega ja täidavad seaduses nõutud informatsiooni avalikustamise nõude olulises osas.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeaudiitori number 482

Audiitorbüroo Katrin Mugra OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 266

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

21.11.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Pädaste (registrikood: 10020765) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	21.11.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 615 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-205 668
Kokku	-1 821 593
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	189187	94.10%	Jah

Sidevahendid

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