

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	13
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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Pädaste Grupp koosneb Pädaste OÜ-st ning tütarfirmast Pädaste Mõis OÜ. Kogu grupi andmed on 100%-liselt konsolideeritud. 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 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 Mõisas turvaliselt, pakume personaalseid lahendusi ja uusi võimalusi puhkamiseks. Ettevõtte on jätkuvalt tegev ja pikaajaliste plaanidega jätkates kohalikule ning välituristile luksusturismi teenuse pakkumist.

Olulisemad finantssuhtarvud

	2022	2021
Võlakordaja = pika- ja lühiajalised kohustused / koguvarad	0,64	0,57
Likviidsuskordaja = käibevara – laovarud / lühiajalised kohustused	0,33	0,56
Varade tootlus (ROA) = puhaskasum /koguvarad	-8,28%	-4,55%
Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum /omakapital	-23,27%	-10,53%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 502	114 906	
Nõuded ja ettemaksed	56 847	57 117	2,4
Varud	39 782	30 980	3
Kokku käibevarad	148 131	203 003	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	19 019	26 000	2
Materiaalsed põhivarad	4 277 308	4 283 164	6
Bioloogilised varad	7 134	7 934	7
Immateriaalsed põhivarad	907	1 111	8
Kokku põhivarad	4 304 368	4 318 209	
Kokku varad	4 452 499	4 521 212	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	47 888	40 676	9
Võlad ja ettemaksed	282 350	266 040	4,10
Kokku lühiajalised kohustised	330 238	306 716	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 970 432	1 721 157	9
Võlad ja ettemaksed	567 720	540 534	10
Kokku pikaajalised kohustised	2 538 152	2 261 691	
Kokku kohustised	2 868 390	2 568 407	
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)	-1 821 593	-1 615 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-368 696	-205 668	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 584 109	1 952 805	
Kokku omakapital	1 584 109	1 952 805	
Kokku kohustised ja omakapital	4 452 499	4 521 212	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	988 820	1 030 075	13
Muud äritulud	25 946	83 984	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-348 906	-332 567	14
Mitmesugused tegevuskulud	-183 429	-189 795	15
Tööjõukulud	-575 121	-556 842	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-169 076	-156 641	6,8
Muud ärikulud	-12 409	-2 673	
Ärikasum (kahjum)	-274 175	-124 459	
Intressitulud	1 199	24	
Intressikulud	-87 569	-94 185	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 151	12 952	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-368 696	-205 668	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-368 696	-205 668	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-368 696	-205 668	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-274 175	-124 459
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	169 077	156 641
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 158	0
Kokku korrigeerimised	170 235	156 641
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	91 692	10 052
Varude muutus	-8 802	-10 753
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-108 676	29 556
Kokku rahavood äritegevusest	-129 726	61 037
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-131 051	-125 300
Antud laenud	0	-26 000
Laekunud intressid	7	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-131 044	-151 277
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	270 000	30 000
Saadud laenude tagasimaksed	-34 334	-49 467
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 299	-1 609
Makstud intressid	-26 021	-25 001
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	197 346	-46 077
Kokku rahavood	-63 424	-136 317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	114 906	251 223
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-63 424	-136 317
Valuutakursside muutuste mõju	20	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 502	114 906

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-368 696	-368 696
31.12.2022	149 253	3 623 950	1 195	-2 190 289	1 584 109

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pädaste 2022. 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 2022.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, 2022 aasta seisuga akumuleeritud kulum suurem 24 381 euro võrra, perioodi kulum 4064 euro võrra suurem ja kasum samas summas väiksem ning mõju eelmiste perioodi tulemile 182 858 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.

2022. 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 Keskpanga 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 tööeest. 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 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 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

Finantskohustused

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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 163	2 163		
Ostjatelt laekumata arved	2 163	2 163		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 237	3 237		4
Laenunõuded	18 372	172	18 200	17
Muud nõuded	27 759	26 940	819	
Intressinõuded	1 638	819	819	17
Viitlaekumised	26 121	26 121		17
Ettemaksed	24 335	24 335		
Tulevaste perioodide kulud	24 335	24 335		
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 866	56 847	19 019	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	12 414	4 924
Tooraine ja materjal	12 414	0
Valmistoodang	1 436	1 098
Valmistoodang	1 436	0
Müügiks ostetud kaubad	25 782	24 860
Müügiks ostetud kaubad	25 782	0
Ettemaksed varude eest	150	98
Ettemaksed varude eest	150	0
Kokku varud	39 782	30 980

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		57		322
Käibemaks		3 381		18 566
Üksikisiku tulumaks		32 548		28 352
Erisoodustuse tulumaks		50		
Sotsiaalmaks		79 042		71 666
Kohustuslik kogumispension		213		2 697
Töötuskindlustusmaksed		4 658		4 068
Intress		10 226		10 123
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		953		399
Ettemaksukonto jääk	3 237		2 960	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 237	131 128	2 960	136 193

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10550032	Pädaste Möis OÜ	Eesti	hotell ja restoran	100	100

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
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		-1 085 048	-65 412	-4 478	-4 358	-74 248	-74 232		-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
Ostud ja parendused		15 853	27 250	7 105	9 360	43 715	14 008	89 799	163 375
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		15 853							15 853
Muud ostud ja parendused			27 250	7 105	9 360	43 715	14 008	89 799	147 522
Amortisatsioonikulu		-133 261	-4 494	-2 890	-11 517	-18 901	-16 711		-168 873
Ümberliigitamised				860	-860				
Muud ümberliigitamised				860	-860				
Muud muutused							-358		-358
31.12.2022									
Soetusmaksumus	3 500	5 277 816	85 065	16 125	44 493	145 683	258 636	131 691	5 817 326
Akumuleeritud kulum		-1 351 112	-61 448	-7 404	-23 926	-92 778	-96 128		-1 540 018
Jääkmaksumus	3 500	3 926 704	23 617	8 721	20 567	52 905	162 508	131 691	4 277 308

31.12.2022 seisuga kanti bilansist välja järgmised varad:

grupist Transpordivahendid jääkväärtusega 0 EUR

grupist Muud materiaalsed põhivarad jääkväärtusega 358 EUR.

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
31.12.2020	7 934	7 934
31.12.2021	7 934	7 934
Muud muutused	-800	-800
31.12.2022	7 134	7 134

31.12.2022 seisuga kanti bilansist välja vara jääkväärtusega 800 EUR.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-69	-135	-204
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	1 360	1 360
Akumuleeritud kulum	0	-453	-453
Jääkmaksumus	0	907	907

31.12.2022 seisuga kanti bilansist välja vara grupis Arenguväljaminekud jääkväärtusega 0 EUR

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapool	4 641	4 641			0%	EUR	2023	17
Lühiajalised laenud kokku	4 641	4 641						
Pikaajalised laenud								
Laen LHV Pank	553 304	35 033	518 271		6kE +3,95%	EUR	2026	
Kapitalirent Telia	6 731	4 574	2 157				2025	
Kapitalirent LHV Pank	19 744	3 640	16 104		6kE +3,9%	EUR	2027	
Laen seotud osapool	361 200		361 200		5%	EUR	2026	17
Laen seotud osapool	294 300		294 300		4,5%	EUR	2026	17
Laen seotud osapool	20 000		20 000		5%	EUR	2026	17
Laen seotud osapool	120 000		120 000		4,5%	EUR	2026	17
Laen seotud osapool	150 000		150 000		4,5%	EUR	2026	17
Laen seotud osapool	488 400		488 400		5%	EUR	2026	17
Pikaajalised laenud kokku	2 013 679	43 247	1 970 432					
Laenukohustised kokku	2 018 320	47 888	1 970 432					

	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	17
Lühiajalised laenud kokku	4 640	4 640						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapool	488 400	0	488 400		5%	EUR	2022	17
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	17
Laen seotud osapool	294 300	0	294 300		4,5%	EUR	2026	17
Laen seotud osapool	20 000	0	20 000		5%	EUR	2026	17
Pikaajalised laenud kokku	1 757 193	36 036	1 721 157					
Laenukohustised kokku	1 761 833	40 676	1 721 157					

Laenu tagatiseks oleva Pädaste mõisa peahoone bilansiline maksumus seisuga 31.12.2022 on 3 058 412 eurot ning viljaaida bilansiline maksumus 12 627 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	30 653	30 653		
Võlad töövõtjatele	19 398	19 398		
Maksuvõlad	131 128	131 128		4
Muud võlad	612 576	44 856	567 720	
Intressivõlad	603 992	36 272	567 720	17
Muud viitvõlad	8 584	8 584		
Saadud ettemaksed	56 315	56 315		
Muud saadud ettemaksed	56 315	56 315		
Kokku võlad ja ettemaksed	850 070	282 350	567 720	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	26 109	26 109		
Võlad töövõtjatele	15 874	15 874		
Maksuvõlad	136 193	136 193		4
Muud võlad	551 581	11 047	540 534	
Intressivõlad	542 470	1 936	540 534	17
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	

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	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

	Laekunud	31.12.2022
		Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA	352	
Töötukassa/ alaealise töötamise toetus 2022		3 335
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	352	3 335
Kokku sihtfinantseerimine	352	3 335

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	149 253	149 253
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	988 820	1 030 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	988 820	1 030 075
Kokku müügitulu	988 820	1 030 075
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	487 572	502 349
Restoranid ja toitlustuskohad	373 551	383 158
Hulgimüük toidukaup	18 684	25 056
Saunade, solaariumite, massaažisalongide tegevus jms füüsilise heaoluga seotud teenindus	56 191	64 744
Muu teenindus ja müük	52 034	50 196
Jaemüük	788	4 572
Kokku müügitulu	988 820	1 030 075

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-241 592	-238 641
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-35 499	-49 228
Energia	-71 815	-44 698
Elektrienergia	-64 405	-43 682
Kütus	-7 410	-1 016
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-348 906	-332 567

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-25 825	-15 100
Mitmesugused bürookulud	-28 766	-54 816
Lähetuskulud	-16 433	-7 382
Koolituskulud	-3 077	-6 051
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5 680	-6 514
Hoonete ja kinnisvara korrashoiuga seotud kulud	-27 704	-22 934
Transpordi- ja transpordivahenditega seotud kulud	-22 936	-15 554
Mitmesugused teenused	-44 610	-48 519
Muud tegevuskulud	-5 349	-9 335
Tervisekaitsekulud	-3 049	-3 590
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-183 429	-189 795

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-424 138	-407 309
Sotsiaalmaksud	-137 281	-134 224
rendi tööjõud	-5 899	-9 945
Muud	-7 803	-5 364
Kokku tööjõukulud	-575 121	-556 842
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	22
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 605	52 066	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171	171	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 776	52 237	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 640	4 640	9
Kokku laenukohustised	4 640	4 640	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 594	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	33 594	0	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 019	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 019	0	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	508 400	508 400	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	925 500	655 500	9
Kokku laenukohustised	1 433 900	1 163 900	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	428 700	403 281	10
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 020	137 254	10
Kokku võlad ja ettemaksed	567 720	540 535	

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 ettevõtjad	0	26 000	26 000	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171		171	2
Kokku antud laenud	171	26 000	26 171	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 000	18 200	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171	171	2
Kokku antud laenud	26 171	18 371	

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 ettevõtjad	513 041	0	0	513 041	35 990	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	625 500	30 000	0	655 500	31 259	9
Kokku laenukohustised	1 138 541	30 000	0	1 168 541	67 249	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	513 041	0	513 041	25 420	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	655 500	270 000	925 500	35 360	9
Kokku laenukohustised	1 168 541	270 000	1 438 541	60 780	

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 700	13 200
Kokku ostetud	13 700	13 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	39 132	41 531

Juhatus otsustas hinnata alla laenu ja intressinõude kokku summas 8 151 eurot tegevjuhtkonna olulise mõju all olevale ettevõttele.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Jälgime pidevalt nii rahvusvahelist poliitilist kui majanduslikku olukorda ning selle võimalikke mõjusi ettevõtte tegevusele, hindame regulaarselt riske. Hetkeseisu kaalutluse tulemusena hindame, et meie majandustegevus jätkub.

Positiivsena toome välja, et Pädaste Mõisa restoran Alexander sai 2023 aastal tunnustuse Michelin Guide'lt.

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	40 544	104 102
Nõuded ja ettemaksed	479 362	204 018
Varud	0	411
Kokku käibevarad	519 906	308 531
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	319 627	300 608
Materiaalsed põhivarad	4 004 856	4 008 304
Kokku põhivarad	4 324 483	4 308 912
Kokku varad	4 844 389	4 617 443
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	43 247	1 702
Võlad ja ettemaksed	45 021	41 606
Kokku lühiajalised kohustised	88 268	43 308
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 970 432	1 755 492
Võlad ja ettemaksed	567 720	540 534
Kokku pikaajalised kohustised	2 538 152	2 296 026
Kokku kohustised	2 626 420	2 339 334
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)	-1 496 289	-1 470 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 140	-26 140
Kokku omakapital	2 217 969	2 278 109
Kokku kohustised ja omakapital	4 844 389	4 617 443

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	210 089	201 057
Muud äritulud	19 735	10 232
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 707	-51 836
Mitmesugused tegevuskulud	-15 100	-18 787
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-111 615	-103 739
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 402	36 927
Intressitulud	1 178	0
Intressikulud	-87 569	-76 065
Muud finantstulud ja -kulud	-8 151	12 998
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 140	-26 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 140	-26 140

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	34 402	36 927
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	111 615	103 739
Muud korrigeerimised	15 792	0
Kokku korrigeerimised	127 407	103 739
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 867	-5 560
Varude muutus	411	64
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-30 923	3 579
Kokku rahavood äritegevusest	109 430	138 749
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-75 841	-39 320
Antud laenud	-294 500	-178 000
Laekunud intressid	6	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-370 335	-217 302
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	270 000	30 000
Saadud laenude tagasimaksed	-34 334	-49 108
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 298	-1 609
Makstud intressid	-26 021	-25 001
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	197 347	-45 718
Kokku rahavood	-63 558	-124 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 102	228 373
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-63 558	-124 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 544	104 102

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	149 253	3 623 950	1 195	-1 470 148	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-60 140	-60 140
31.12.2022	149 253	3 623 950	1 195	-1 556 429	2 217 969
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 31.12.2022	149 253	3 623 950	1 195	-1 556 429	2 217 969

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

osaühing Pädaste (registrikood: 10020765) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS MARTIN BREUER	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Pädaste osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Pädaste ja tema tütaretevõtte (grupi) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022, 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 24.

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.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude 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 olulistest 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt osaühing Pädaste konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeauditori number 482

Auditi büroo Katrin Mugra OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 266

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

20.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Pädaste (registrikood: 10020765) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	20.07.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 821 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-368 696
Kokku	-2 190 289
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 190 289
Kokku	2 190 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	210089	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