

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Paemetsa

registrikood: 10246541

alevik: Mäetaguse alevik

vald: Alutaguse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41301

telefon: +372 5252159

faks:

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Paemetsa peamiseks tegevusalaks 2023.aastal on majutus ja toitlustus. Põllumajanduslik tegevus on minimaalne. Teravilja kasvatakse kahel kinnistul. Majandusaastal alustati väikese päikesepargi rajamist. 2024.aastal jätkatakse majutus- ja toitlustusteenuse pakkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 406	164 386	
Nõuded ja ettemaksed	7 110	5 126	2
Kokku käibevarad	89 516	169 512	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	31 216	29 437	4
Materiaalsed põhivarad	634 714	646 906	6
Kokku põhivarad	665 930	676 343	
Kokku varad	755 446	845 855	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	57 992	95 942	8
Võlad ja ettemaksed	15 354	13 252	9
Kokku lühiajalised kohustised	73 346	109 194	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 078	23 272	8
Sihtfinantseerimine	9 184	0	
Kokku pikaajalised kohustised	20 262	23 272	
Kokku kohustised	93 608	132 466	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Ülekurss	34 798	34 798	
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	667 591	575 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 551	91 703	
Kokku omakapital	661 838	713 389	
Kokku kohustised ja omakapital	755 446	845 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	111 640	130 837	11
Muud äritulud	9 263	165 214	12
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-6 375	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 886	-63 325	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 600	-42 304	
Tööjõukulud	-58 272	-53 045	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 486	-29 254	
Muud ärikulud	-5 863	-1 154	
Ärikasum (kahjum)	-50 204	100 594	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 779	-5 394	
Intressikulud	-3 136	-3 510	
Muud finantstulud ja -kulud	10	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51 551	91 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 551	91 703	

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks antud aruandeperioodil loeti ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikust elueast

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares 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 ettevõtte 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 152	6 152
Ostjatelt laekumata arved	6 152	6 152
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	944	944
Ettemaksed	14	14
Tulevaste perioodide kulud	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 110	7 110
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 865	3 865
Ostjatelt laekumata arved	3 865	3 865
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 247	1 247
Ettemaksed	14	14
Tulevaste perioodide kulud	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 126	5 126

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	487	57	0
Üksikisiku tulumaks		378		214
Sotsiaalmaks		2 746		2 398
Kohustuslik kogumispension		33		14
Töötuskindlustusmaksed		123		105
Ettemaksukonto jääk	944		1 190	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	944	3 767	1 247	2 731

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	31 216	29 437
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	31 216	29 437

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10446044	Osaühing Kauksi Motell	Eesti	puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Osaühing Kauksi Motell	29 437	1 779	31 216
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	29 437	1 779	31 216

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022								
Soetusmaksumus	127 341	290 862	48 712	265 247	313 959	5 939	110 456	848 557
Akumuleeritud kulum		-24 227	-46 783	-127 942	-174 725	-2 699		-201 651
Jääkmaksumus	127 341	266 635	1 929	137 305	139 234	3 240	110 456	646 906
Ostud ja parendused		2 396	8 143	16 588	24 731		9 024	36 151
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 396					9 024	11 420
Muud ostud ja parendused			8 143	16 588	24 731			24 731
Amortisatsioonikulu		-4 272	-530	-17 144	-17 674	-540		-22 486
Müügid (jääkmaksumuses)				-25 787	-25 787	-70		-25 857
31.12.2023								
Soetusmaksumus	127 341	293 258	56 855	231 491	288 346	5 203	119 480	833 628
Akumuleeritud kulum	0	-28 499	-47 313	-120 529	-167 842	-2 573	0	-198 914
Jääkmaksumus	127 341	264 759	9 542	110 962	120 504	2 630	119 480	634 714

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Masinad ja seadmed	20 000
Muud masinad ja seadmed	20 000
Kokku	20 000

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kivikoristusmasin Schulte	1 147	1 147	
Traktor New Holland	22 125	11 047	11 078
Kapitalirendikohustised kokku	23 272	12 194	11 078

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kivikoristusmasin Schulte	3 899	2 752	1 147
Traktor New Holland	33 141	11 016	22 125
Kapitalirendikohustised kokku	37 040	13 768	23 272

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	58 375	66 955
Kokku	58 375	66 955

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	45 798	45 798		
Lühiajalised laenud kokku	45 798	45 798		
Kapitalirendikohustised kokku	23 272	12 194	11 078	
Laenukohustised kokku	69 070	57 992	11 078	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	46 069	46 069		
Lühiajalised laenud kokku	46 069	46 069		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	36 105	36 105		
Pikaajalised laenud kokku	36 105	36 105		
Kapitalirendikohustised kokku	37 040	13 768	23 272	
Laenukohustised kokku	119 214	95 942	23 272	

Pikaajalise laenu tagatiseks on osanike poolt pana kasuks seatud hüpoteek summas 175 500 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 120	2 120
Võlad töövõtjatele	9 467	9 467
Maksuvõlad	3 767	3 767
Kokku võlad ja ettemaksed	15 354	15 354
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 640	2 640
Võlad töövõtjatele	7 881	7 881
Maksuvõlad	2 731	2 731
Kokku võlad ja ettemaksed	13 252	13 252

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	31.12.2023
		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Ventilatsioonisüsteem	9 184	9 184
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	9 184	9 184
Kokku sihtfinantseerimine	9 184	9 184

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 909	127 037
Läti	13 731	3 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 640	130 837
Kokku müügitulu	111 640	130 837
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teravilja-(v.a. riis), kaunvilja-, ja olitaimeseemnete kasvatus	0	16 756
Taimekasvatuse abitegevused	0	1 290
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	9 692	8 561
Külastajate majad	63 722	63 084
Toitlustamine üritustel	32 652	32 938
Muu puhastustegevus	2 154	5 612
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	2 187	2 596
Sõitjate muu maismaavedu	1 233	0
Kokku müügitulu	111 640	130 837

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	154 321
Tulu sihtfinantseerimisest	9 263	10 893
Kokku muud äritulud	9 263	165 214

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	42 893	39 029
Sotsiaalmaksud	15 379	14 016
Kokku tööjõukulud	58 272	53 045
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	61	151
Kokku nõuded ja ettemaksed	61	151
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 798	46 069
Kokku laenukohustised	45 798	46 069
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 268	1 960
Kokku võlad ja ettemaksed	1 268	1 960

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 032	3 037	46 069	0
Kokku laenukohustised	43 032	3 037	46 069	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 069	271	45 798	0
Kokku laenukohustised	46 069	271	45 798	0

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	1 364	1 351
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	342	416
Kokku müüdid	1 706	1 767

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	660	985
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 712	9 599
Kokku ostetud	8 372	10 584

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 600	9 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2024

OÜ Paemetsa (registrikood: 10246541) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TALISTU	Juhatuse liige	13.02.2024
Resolutsioon:	Olen aruandes esitatud andmetega nõus	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	667 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 551
Kokku	616 040
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	616 040
Kokku	616 040

Katta aruandeaasta kahjum eelnevate aastate kasumite arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	667 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 551
Kokku	616 040
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	616 040
Kokku	616 040

Katta aruandeaasta kahjum eelnevate aastate kasumite arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külalistemajad	55103	63722	57.08%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	32652	29.25%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	9692	8.68%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2187	1.96%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	2154	1.93%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	1233	1.10%	Ei

Sidevahendid

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