

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing Pädaste

registrikood: 10020765

postiaadress: Saare maakond, Muhu vald, Pädaste küla,
Pädaste mõisahoone

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

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 keti, samuti on ettevõtte Tablet Plus Michelin hotellide liige. Hotelli restorani Alexander on tunnustatud mitmel korral Eesti parima restorani tiitliga, samuti on hotelli tunnustatud ja ära märgitud erinevate rahvusvaheliste väljaannete poolt. 2023.aastal sai restoran Alexander Michelin Guide tunnustuse.

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 välisuristile luksusturismi teenuse pakkumist.

Olulisemad finantssuhtarvud

	2023	2022
Võlakordaja = pika- ja lühiajalised kohustused / koguvarad	0,72	0,64
Likviidsuskordaja = käibevara – laovarud / lühiajalised kohustused	0,40	0,43
Varade tootlus (ROA) = puhaskasum /koguvarad	-5,60%	-8,28%
Omakapitali tulukus (ROE) = puhaskasum /omakapital	-19,99%	-23,27%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 432	51 502	
Nõuded ja ettemaksed	51 300	56 847	2
Varud	40 672	39 782	3
Kokku käibevarad	198 404	148 131	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	18 103	19 019	2
Materiaalsed põhivarad	4 476 437	4 277 308	6
Bioloogilised varad	9 037	7 134	7
Immateriaalsed põhivarad	771	907	8
Kokku põhivarad	4 504 348	4 304 368	
Kokku varad	4 702 752	4 452 499	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 028	47 888	9
Võlad ja ettemaksed	360 632	282 350	10
Kokku lühiajalised kohustised	389 660	330 238	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 390 875	1 970 432	9
Võlad ja ettemaksed	615 725	567 720	10
Kokku pikaajalised kohustised	3 006 600	2 538 152	
Kokku kohustised	3 396 260	2 868 390	
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)	-2 190 289	-1 821 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 617	-368 696	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 306 492	1 584 109	
Kokku omakapital	1 306 492	1 584 109	
Kokku kohustised ja omakapital	4 702 752	4 452 499	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	809 363	988 820	13
Muud äritulud	193 297	25 946	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 690	-348 906	15
Mitmesugused tegevuskulud	-160 522	-183 429	16
Tööjõukulud	-572 330	-575 121	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-184 695	-169 076	
Muud ärikulud	-16 117	-12 409	
Ärikasum (kahjum)	-155 694	-274 175	
Intressitulud	1 513	1 199	
Intressikulud	-123 448	-87 569	
Muud finantstulud ja -kulud	12	-8 151	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-277 617	-368 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 617	-368 696	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-277 617	-368 696	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-155 694	-274 175
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	184 695	169 077
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	1 158
Kokku korrigeerimised	184 695	170 235
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 295	91 692
Varude muutus	-891	-8 802
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	46 089	-108 676
Laekunud intressid	369	0
Kokku rahavood äritegevusest	80 863	-129 726
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-385 594	-131 051
Antud laenud	-726	0
Antud laenude tagasimaksed	2 037	0
Laekunud intressid	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-384 283	-131 044
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	458 000	270 000
Saadud laenude tagasimaksed	-48 364	-34 334
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 073	-12 299
Makstud intressid	-43 226	-26 021
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	358 337	197 346
Kokku rahavood	54 917	-63 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 502	114 906
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 917	-63 424
Valuutakursside muutuste mõju	13	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 432	51 502

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-277 617	-277 617
31.12.2023	149 253	3 623 950	1 195	-2 467 906	1 306 492

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pädaste 2023. 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 2023.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Osaühingu juhatus hindas juhindudes RTJ 1 punktist 8 osaühingu käsutuses olevate kinnistute väärtust võttes arvesse piirkondlikke kinnisvarahindasid ning teostatud hindamise tulemusel kajastati kinnistute väärtuse muutust muu ärituluna aastal 2017. Ümberhindluse tulemusel on ehitiste soetusmaksumus suurem 203 175 euro võrra, 2023 aasta seisuga akumuleeritud kulum suurem 28 445 euro võrra, perioodi kulum 4064 euro võrra suurem ja kasum samas summas väiksem ning mõju eelmiste perioodi tulemile 178 794 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.

2023. 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 ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad on kajastatud õiglases väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust 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)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 790	1 790	
Ostjatelt laekumata arved	1 790	1 790	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 002	3 002	
Laenunõuded	17 061	898	16 163
Muud nõuded	26 199	24 259	1 940
Intressinõuded	1 963	23	1 940
Viitlaekumised	24 236	24 236	
Ettemaksed	21 351	21 351	
Tulevaste perioodide kulud	21 351	21 351	
Kokku nõuded ja ettemaksed	69 403	51 300	18 103

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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	
Laenunõuded	18 372	172	18 200
Muud nõuded	27 759	26 940	819
Intressinõuded	1 638	819	819
Viitlaekumised	26 121	26 121	
Ettemaksed	24 335	24 335	
Tulevaste perioodide kulud	24 335	24 335	
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 866	56 847	19 019

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	22 509	12 414
Tooraine ja materjal	22 509	12 414
Valmistoodang	986	1 436
Valmistoodang	986	1 436
Müügiks ostetud kaubad	17 027	25 782
Müügiks ostetud kaubad	17 027	25 782
Ettemaksed varude eest	150	150
Ettemaksed varude eest	150	150
Kokku varud	40 672	39 782

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				57
Käibemaks		1 163		3 381
Üksikisiku tulumaks		31 415		32 548
Erisoodustuse tulumaks		444		50
Sotsiaalmaks		88 697		79 042
Kohustuslik kogumispension		329		213
Töötuskindlustusmaksed		4 325		4 658
Intress		20 804		10 226
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		946		953
Ettemaksukonto jääk	3 002		3 237	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 002	148 123	3 237	131 128

Maksuvõla tasumiseks on Maksuametiga sõlmitud maksude ajatamise graafik.

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
10550032	Pädaste Mõis 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				
31.12.2021									
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
Ostud ja parendused		904		1 492	6 018	7 510	6 831	305 808	321 053
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		904						270 823	271 727
Muud ostud ja parendused				1 492	6 018	7 510	6 831	34 985	49 326
Amortisatsioonikulu		-130 689	-5 450	-2 808	-11 788	-20 046	-33 824		-184 559
Ümberliigitamised		270 823			38 449	38 449		-309 272	
Muud ümberliigitamised		270 823			38 449	38 449		-309 272	
Muud muutused							62 635		62 635
31.12.2023									
Soetusmaksumus	3 500	5 549 543	32 920	17 617	88 960	139 497	328 102	128 227	6 148 869
Akumuleeritud kulum		-1 481 801	-14 753	-10 212	-35 714	-60 679	-129 952		-1 672 432
Jääkmaksumus	3 500	4 067 742	18 167	7 405	53 246	78 818	198 150	128 227	4 476 437

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivarad			Kokku
	Loomsed varad	Istandikud	
31.12.2021	7 934		7 934
Muud muutused	-800		-800
31.12.2022	7 134		7 134
Soetused		1 903	1 903
31.12.2023	7 134	1 903	9 037

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu		-136	-136
31.12.2023			
Soetusmaksumus		1 360	1 360
Akumuleeritud kulum		-589	-589
Jääkmaksumus		771	771

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapool	4 641	4 641			0%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	4 641	4 641					
Pikaajalised laenud							
Laen LHV Pank	532 940	18 470	514 470		6kE+4,95%	EUR	2026
Kapitalirent Telia	2 157	2 157					2025
Kapitalirent LHV Pank	16 265	3 760	12 505		6kE +3,9%		2027
Seotud osapool	361 200		361 200		5%	EUR	2026
Seotud osapool	294 300		294 300		4,5%	EUR	2026
Seotud osapool	20 000		20 000		5%	EUR	2026
Seotud osapool	120 000		120 000		4,5%	EUR	2026
Seotud osapool	300 000		300 000		4,5%	EUR	2026
Seotud osapool	488 400		488 400		5%	EUR	2026
Seotud osapool	280 000		280 000		4,5%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	2 415 262	24 387	2 390 875				
Laenukohustised kokku	2 419 903	29 028	2 390 875				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapool	4 641	4 641			0%	EUR	2023
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
Laen seotud osapool	294 300		294 300		4,5%	EUR	2026
Laen seotud osapool	20 000		20 000		5%	EUR	2026
Laen seotud osapool	120 000		120 000		4,5%	EUR	2026
Laen seotud osapool	150 000		150 000		4,5%	EUR	2026
Laen seotud osapool	488 400		488 400		5%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	2 013 679	43 247	1 970 432				
Laenukohustised kokku	2 018 320	47 888	1 970 432				

Laenu tagatiseks oleva Pädaste mõisa peahoone bilansiline maksumus seisuga 31.12.2023 on 2 988 496 eurot ning viljaaida bilansiline

maksumus 12 242 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	48 684	48 684	
Võlad töövõtjatele	32 791	32 791	
Maksuvõlad	148 123	148 123	
Muud võlad	695 524	79 799	615 725
Intressivõlad	684 198	68 473	615 725
Muud viitvõlad	11 326	11 326	
Saadud ettemaksed	51 235	51 235	
Muud saadud ettemaksed	51 235	51 235	
Kokku võlad ja ettemaksed	976 357	360 632	615 725

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	30 653	30 653	
Võlad töövõtjatele	19 398	19 398	
Maksuvõlad	131 128	131 128	
Muud võlad	612 576	44 856	567 720
Intressivõlad	603 992	36 272	567 720
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

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA		352	352		
Töötukassa/ alaealise töötamise toetus 2022			3 335	3 335	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		352	3 687	3 335	
Kokku sihtfinantseerimine		352	3 687	3 335	

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
EAS	0	182 614	182 614		14
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		182 614	182 614		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Töötukassa/ alaealise töötamise toetus 2023	3 335	3 335	2 355	2 355	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 335	3 335	2 355	2 355	
Kokku sihtfinantseerimine	3 335	185 949	184 969	2 355	

EASI ja KredExi ühendasutus toetas Pädaste Mõisa projekti "Kuue Meele Pühamu ja Kuumaveeallikad".

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	149 253	149 253
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	809 363	988 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	809 363	988 820
Kokku müügitulu	809 363	988 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	408 552	487 572
Restoranid ja toitlustuskohad	285 026	373 551
Hulgimüük toidukaup	21 891	18 684
Saunade, solaariumite, massaažisalongide tegevus jn füüsilise heaoluga seotud teenindus	47 347	56 191
Muu teenindus ja müük	45 399	52 034
Jaemüük	1 148	788
Kokku müügitulu	809 363	988 820

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	184 969	3 687	11
Kasum valuutakursi muutustest	0	24	
Elektrienergia müük	4 670	15 375	
Muud	3 658	6 860	
Kokku muud äritulud	193 297	25 946	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-134 222	-241 592
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-35 278	-35 499
Energia	-55 190	-71 815
Elektrienergia	-50 850	-64 405
Kütus	-4 340	-7 410
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-224 690	-348 906

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-20 921	-25 825
Mitmesugused bürookulud	-28 554	-28 766
Lähetuskulud	-3 251	-16 433
Koolituskulud	-1 026	-3 077
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 795	-5 680
Hoonete ja kinnisvara korrashoiuga seotud kulud	-22 779	-27 704
Transpordi- ja transpordivahenditega seotud kulud	-18 600	-22 936
Mitmesugused teenused	-49 680	-44 610
Muud tegevuskulud	-10 778	-5 349
Tervisekaitsekulud	-2 138	-3 049
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-160 522	-183 429

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-424 290	-424 138
Sotsiaalmaksud	-137 324	-137 281
rendi tööjõud	-5 780	-5 899
Muud	-4 936	-7 803
Kokku tööjõukulud	-572 330	-575 121
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	22
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	4

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 646	23 605	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171	171	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 817	23 776	
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	64 443	33 594	10
Kokku võlad ja ettemaksed	64 443	33 594	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 104	19 019	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 104	19 019	
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	1 355 500	925 500	9
Kokku laenukohustised	1 863 900	1 433 900	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	454 121	428 700	10
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 605	139 020	10
Kokku võlad ja ettemaksed	615 726	567 720	

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	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171	171	
Kokku antud laenud	26 171	18 371	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 200	2 037	16 163	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171		171	2
Kokku antud laenud	18 371	2 037	16 334	

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	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	655 500	270 000	925 500	35 360	
Kokku laenukohustised	1 168 541	270 000	1 438 541	60 780	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	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	6 000	6 000	5 013 041	25 420	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	925 500	455 000	25 000	1 355 500	53 434	9
Kokku laenukohustised	1 438 541	461 000	31 000	6 368 541	78 854	

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 800	13 700
Kokku ostetud	14 800	13 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	41 990	39 132

Lisa 19 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.

Pädaste Mõisa restoran Alexander sai 2024 aastal samuti tunnustuse Michelin Guide'lt.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	95 079	40 544
Nõuded ja ettemaksed	792 266	479 362
Kokku käibevarad	887 345	519 906
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	318 711	319 627
Materiaalsed põhivarad	4 189 276	4 004 856
Bioloogilised varad	1 902	0
Kokku põhivarad	4 509 889	4 324 483
Kokku varad	5 397 234	4 844 389
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	24 387	43 247
Võlad ja ettemaksed	78 164	45 021
Kokku lühiajalised kohustised	102 551	88 268
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 390 875	1 970 432
Võlad ja ettemaksed	615 725	567 720
Kokku pikaajalised kohustised	3 006 600	2 538 152
Kokku kohustised	3 109 151	2 626 420
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)	-1 556 429	-1 496 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 114	-60 140
Kokku omakapital	2 288 083	2 217 969
Kokku kohustised ja omakapital	5 397 234	4 844 389

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	142 650	210 089
Muud äritulud	190 941	19 735
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 264	-68 707
Mitmesugused tegevuskulud	-19 201	-15 100
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-115 029	-111 615
Muud ärikulud	-7	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	192 090	34 402
Intressitulud	1 472	1 178
Intressikulud	-123 448	-87 569
Muud finantstulud ja -kulud	0	-8 151
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 114	-60 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 114	-60 140

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	192 090	34 402
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	115 029	111 615
Muud korrigeerimised	25 116	15 792
Kokku korrigeerimised	140 145	127 407
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 229	-21 867
Varude muutus	0	411
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	946	-30 923
Laekunud intressid	327	0
Kokku rahavood äritegevusest	335 737	109 430
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-299 448	-75 841
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-1 903	0
Antud laenud	-340 226	-294 500
Antud laenude tagasimaksed	2 037	0
Laekunud intressid	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-639 540	-370 335
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	458 000	270 000
Saadud laenude tagasimaksed	-48 364	-34 334
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 072	-12 298
Makstud intressid	-43 226	-26 021
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	358 338	197 347
Kokku rahavood	54 535	-63 558
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 544	104 102
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 535	-63 558
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 079	40 544

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	149 253	3 623 950	1 195	-1 496 289	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				70 114	70 114
31.12.2023	149 253	3 623 950	1 195	-1 486 315	2 288 083

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

osaühing Pädaste (registrikood: 10020765) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS MARTIN BREUER	Juhatuse liige	22.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Pädaste osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Pädaste ja tema tütarettevõtte (grupi) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. 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 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeauditori number 482

Auditiorsbüroo Katrin Mugra OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 266

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

23.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Pädaste (registrikood: 10020765) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	23.07.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 190 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 617
Kokku	-2 467 906

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 190 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-277 617
Kokku	-2 467 906
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 467 906
Kokku	-2 467 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	142650	100.00%	Jah