

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Paemetsa

registrikood: 10246541

postiaadress: Ida-Viru maakond, Alutaguse vald, Mäetaguse alevik
postisihthnumber: 41301

telefon: +372 5252159, +372 3243616

faks: +372 3243616

e-posti aadress: kauksi.puhkemaja@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Paemetsa peamiseks tegevusalaks 2024.aastal oli majutus ja toitlustus. Järgneval aastal plaanitakse jätkata samade põhitegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	32 621	82 406
Nõuded ja ettemaksed	8 946	7 110
Varud	3 983	0
Kokku käibevarad	45 550	89 516
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	28 928	31 216
Materiaalsed põhivarad	650 052	634 714
Kokku põhivarad	678 980	665 930
Kokku varad	724 530	755 446
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	54 367	57 992
Võlad ja ettemaksed	14 865	15 354
Kokku lühiajalised kohustised	69 232	73 346
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	14 484	11 078
Sihtfinantseerimine	9 184	9 184
Kokku pikaajalised kohustised	23 668	20 262
Kokku kohustised	92 900	93 608
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Ülekurss	34 798	34 798
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	616 040	667 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 208	-51 551
Kokku omakapital	631 630	661 838
Kokku kohustised ja omakapital	724 530	755 446

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	118 256	111 640
Muud äritulud	11 686	9 263
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 719	-44 886
Mitmesugused tegevuskulud	-39 369	-39 600
Tööjõukulud	-65 227	-58 272
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 507	-22 486
Muud ärikulud	-2	-5 863
Ärikasum (kahjum)	-25 882	-50 204
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-2 288	1 779
Intressikulud	-2 044	-3 136
Muud finantstulud ja -kulud	6	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 208	-51 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 208	-51 551

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 kulusi. 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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	28 928	31 216
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	28 928	31 216

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
10446044	Kauksi Motell OÜ	Eesti	Puhkemajad	50	50

Lisa 4 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
Ostud ja parendused			43 472		43 472			43 472
Muud ostud ja parendused			43 472		43 472			43 472
Amortisatsioonikulu		-6 843	-2 205	-16 678	-18 883	-781		-26 507
Müügid (jääkmaksumuses)			-1 627		-1 627			-1 627
31.12.2024								
Soetusmaksumus	127 341	293 258	91 823	214 177	306 000	5 203	119 480	851 282
Akumuleeritud kulum	0	-35 342	-42 641	-119 893	-162 534	-3 354		-201 230
Jääkmaksumus	127 341	257 916	49 182	94 284	143 466	1 849	119 480	650 052

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	8 164	20 000
Muud masinad ja seadmed	8 164	20 000
Kokku	8 164	20 000

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Traktor New Holland	11 078	11 078	0
Swedbank liising	17 976	3 492	14 484
Kapitalirendikohustised kokku	29 054	14 570	14 484
	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	83 923	58 375
Kokku	83 923	58 375

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2022	Laekunud	31.12.2023
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Ventilatsioonisüsteem		9 184	9 184
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		9 184	9 184
Kokku sihtfinantseerimine		9 184	9 184
	31.12.2023	Laekunud	31.12.2024
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Ventilatsioonisüsteem	9 184		9 184
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	9 184		9 184
Kokku sihtfinantseerimine	9 184		9 184

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	114 586	97 909
Läti	3 670	13 731
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 256	111 640
Kokku müügitulu	118 256	111 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	6 915	9 692
Külalistemajad	51 521	63 722
Toitlustamine üritustel	51 316	32 652
Muu puhastustegevus	907	2 154
Põllumaa rent	6 018	2 187
Traktoritööd	1 579	1 233
Kokku müügitulu	118 256	111 640

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaalse põhivarade müügist	6 537	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	9 263
PRIA toetused	5 149	0
Kokku muud äritulud	11 686	9 263

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	49 569	42 893
Sotsiaalmaksud	16 658	15 379
Kokku tööjõukulud	66 227	58 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	80	61
Kokku nõuded ja ettemaksed	80	61
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 798	45 798
Kokku laenukohustised	39 798	45 798
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	960	1 268
Kokku võlad ja ettemaksed	960	1 268

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 798	6 000	39 798
Kokku laenukohustised	45 798	6 000	39 798

MÜÜDUD	2024		2023
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad		1 212	1 364
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			342
Kokku müüdnud		1 212	1 706

OSTETUD	2024		2023
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	0		660
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 076		7 712
Kokku ostetud	6 076		8 372

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	10 200	13 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2025

OÜ Paemetsa (registrikood: 10246541) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR TALISTU	Juhatuse liige	08.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	616 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 208
Kokku	585 832
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	585 832
Kokku	585 832

Kahjumi katmise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	616 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 208
Kokku	585 832
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	585 832
Kokku	585 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külastemajad	55103	EMTAK 2025	58436	49.41%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	EMTAK 2025	51316	43.39%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	6018	5.09%	Ei
Muu puhastustegevus	81231	EMTAK 2025	2486	2.10%	Ei