

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: OÜ Paepargi 57

registrikood: 12423527

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Maakri tn 30

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6303700

e-posti aadress: fci@capmill.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenunõuded	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Intressitulud	11
Lisa 9 Intressikulud	11
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Paepargi 57 registreeriti äriühinguna 18.02.2013.

Aruandeperioodil sai ettevõtte tulu finantseerimistegevusest. Müügitulu puudus, tulu teeniti väljastatud laenudelt intressidena. Sama tegevus oli ettevõttel 2023. aastal.

Aruandeaasta kahjum oli 167,4 tuhat eurot (2023. aasta kasum 329,9 tuhat eurot).

17.12.2024 kinnitas Äriregister T2T4 OÜ jagunemise jaotumise teel. Paepargi 57 OÜ ühe omandava ettevõtteks võttis vastu netovara kokku summas 324 180 eurot, mis koosnes laenu- ja intressinõudest ning mille tulemusel suurenes ettevõtte jaotamata kasum samas summas.

Ettevõttel ei ole töötajaid, juhatuse liikmetele aruandeaastal tasu ei makstud.

Ettevõtte lühiajalised kohustised seisuga 31.12.2024 ületasid käibevara 1 453 063 euro võrra, mis on tingitud laenude tähtajast 2025. aastal, sh. seotud osapoolle laen põhiosa summas 3 861 334 eurot, mille tähtaega on aruande koostamise ajal pikendatud. Ettevõttel ei teki raskusi lühiajaliste kohustiste täitmisel.

2025. aastal jätkab ettevõtte finantseerimistegevusega.

Peamised finantssuhtarvud:

	2024	2023
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,67	1,26
Võlakordaja	0,41	0,46
ROA (%)	-0,62	1,13
ROE (%)	-1,05	2,09

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

Võlakordaja = kohustised/ kogupassiva

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 732	10 139	
Nõuded ja ettemaksed	2 934 029	7 290 725	2
Kokku käibevarad	2 951 761	7 300 864	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	24 120 362	21 869 008	2
Kokku põhivarad	24 120 362	21 869 008	
Kokku varad	27 072 123	29 169 872	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 861 334	5 145 000	4
Võlad ja ettemaksed	543 490	648 266	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 404 824	5 793 266	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 509 945	7 421 559	4
Võlad ja ettemaksed	1 216 798	171 267	5
Kokku pikaajalised kohustised	6 726 743	7 592 826	
Kokku kohustised	11 131 567	13 386 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 601	2 601	6
Ülekurss	7 542 891	7 542 891	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 562 218	7 908 144	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-167 404	329 894	
Kokku omakapital	15 940 556	15 783 780	
Kokku kohustised ja omakapital	27 072 123	29 169 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-9 179	-7 699	
Ärikasum (kahjum)	-9 179	-7 699	
Intressitulud	2 470 720	2 676 131	8
Intressikulud	-1 099 832	-1 281 987	9
Muud finantstulud ja -kulud	-1 529 113	-1 056 551	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-167 404	329 894	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-167 404	329 894	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Paepargi 57 OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte lühendatud aruanne. Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 59 sätestatud lisadest.

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 Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja soetusmaksumuse meetodil (kui ei ole öeldud teisiti). Paepargi 57 OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõuded ostjate vastu, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Edasi kajastatakse finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumus on finantsvara algne soetusmaksumus, mida on vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega:

(a) põhiosa tagasimaksed (näiteks antud laenu puhul);

(b) väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul).

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse aruandes arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või (b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Algse soetusmaksumuse korrigeerimised viiakse läbi vaid juhul, kui need on asjakohased.

Tulud

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Eesti tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

2024. aastal oli tulumaksumäär 20% (20/80 väljamakse netosummast) ning regulaarsetele dividendidele kehtis madalam tulumaksumäär 14% (14/86 dividendide netosummast). Alates 1. jaanuarist 2025 on tulumaksumäär 22% (22/78 väljamakse netosummast) ja regulaarsetele dividendidele varem kehtinud soodusmäär 14% (14/86) enam ei kehti.

Dividendide maksmisega seotud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis võib tekkida, kui ettevõtte maksab kogu jaotamata kasumi välja dividendidena, on avalikustatud lisas Osakapital.

Eestis on lisaks kehtestatud ajutine julgeolekumaks, mis koosneb järgmistest komponentidest:

- Käibemaksu standardmäär tõuseb 22%-lt 24%-le alates 1. juulist 2025.
 - Füüsiliste isikute maksustatavale tulule rakendub täiendav 2% maks alates 2026. aastast.
 - Ettevõtete teenitud kasumile rakendub 2% maks alates 2026. aastast. Ettevõtted peavad arvestama, et see maks tasutakse avansiliste maksetena alates 2026. aastast, lähtudes eelmise majandusaasta (või teatud juhtudel kvartali) kasumist.
- Julgeolekumaksu eesmärk on katta riigi kaitsevõime tugevdamise kulutusi ja rahastada julgeolekuga seotud investeeringuid.

Seotud osapooled

Ettevõtte käsitleb seotud osapooliks osapoolt, kes omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Seotud isikuteks loetakse:

- emaeetevõtet ning emaeetevõtte kontrolli ja olulise mõju all olevaid ettevõtteid,
- juhatuse liikmeid ja nendega seotud äriettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	24 282 095	2 666 584	21 615 511	3,11
Muud nõuded	2 760 795	255 944	2 504 851	
Intressinõuded	2 760 774	255 923	2 504 851	11
Viitlaekumised	21	21	0	
Muud lühiajalised nõuded	11 501	11 501	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 054 391	2 934 029	24 120 362	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	24 735 052	5 256 223	19 478 829	3,11
Muud nõuded	2 937 461	547 282	2 390 179	
Intressinõuded	2 937 461	547 282	2 390 179	11
Muud lühiajalised nõuded	1 487 220	1 487 220	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 159 733	7 290 725	21 869 008	

Intressinõuete saldod sisaldavad nõuete allahindlusi seisuga 31.12.2024 summas 2 981 488 eurot ja seisuga 31.12.2023 summas 2 231 502 (aruandeperioodi allahindluse kulu kajastub lisas 10). Nõuete allahindlused on tehtud lähtuvalt juhtkonna hinnangust, arvestades laenusajajate finantsseisu.

Muud lühiajalised nõuded on nõuete loovutamise tasud.

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenud seotud osapooltele	25 279 407	3 347 124	21 932 283	1%-10%	EUR	2025-2027	11
Laenud mitteseotud osapooltele	170 526	0	170 526	10%	EUR	2028	
Laenunõuete allahindlus	-1 167 838	-680 540	-487 298				11
Laenunõuded	24 282 095	2 666 584	21 615 511				2
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenud seotud osapooltele	25 421 049	5 843 263	19 577 786	5%-10%	EUR	2024-2027	11
Laenud mitteseotud osapooltele	182 666	0	182 666	10%	EUR	2028	
Laenunõuete allahindlus	-868 663	-587 040	-281 623				11
Laenunõuded	24 735 052	5 256 223	19 478 829				2

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	3 861 334	3 861 334	0	0	10%	EUR	2025	11
Laenud seotud osapooltelt	4 389 945	0	4 389 945	0	10%	EUR	2027	11
Laenud mitteseotud osapooltelt	1 120 000	0	1 120 000	0	10%	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	9 371 279	3 861 334	5 509 945	0				
Laenukohustised kokku	9 371 279	3 861 334	5 509 945	0				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	311 000	311 000	0	0	3%	EUR	2024	11
Laenud seotud osapooltelt	819 000	819 000	0	0	10%	EUR	2024	11
Laenud seotud osapooltelt	7 386 559	0	7 386 559	0	10%	EUR	2025	11
Laenud mitteseotud osapooltelt	700 000	700 000	0	0	3%	EUR	2024	
Laenud mitteseotud osapooltelt	1 295 000	1 295 000	0	0	8%	EUR	2024	
Laenud mitteseotud osapooltelt	2 020 000	2 020 000	0	0	10%	EUR	2024	
Laenud mitteseotud osapooltelt	35 000	0	35 000	0	8%	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	12 566 559	5 145 000	7 421 559	0				
Laenukohustised kokku	12 566 559	5 145 000	7 421 559	0				

Laenud on saadud tagatise seadmata.

Ettevõtte lühiajalised kohustised seisuga 31.12.2024 ületasid käibevara 1 453 063 euro võrra, mis on tingitud laenude tähtajast 2025. aastal, sh. ühe seotud osapoole laen põhiosa summas 3 861 334 eurot. Nimetatud laenu tähtaega on aruande koostamise ajal pikendatud.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad	1 760 288	543 490	1 216 798	
Intressivõlad	1 735 288	518 490	1 216 798	11
Dividendivõlad	20 000	20 000	0	
Muud viitvõlad	5 000	5 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 760 288	543 490	1 216 798	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad	819 533	648 266	171 267	
Intressivõlad	794 533	623 266	171 267	11
Dividendivõlad	20 000	20 000	0	
Muud viitvõlad	5 000	5 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	819 533	648 266	171 267	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 601	2 601
Osade arv (tk)	4	4

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2024 oli 8 394 814 eurot (seisuga 31.12.2023 8 238 038 eurot). Kogu jaotamata kasumi brutodividendidena väljamaksmise korral tuleks tasuda tulumaks 1 846 859 eurot (seisuga 31.12.2023 1 647 608 eurot) ning netodividendidena oleks võimalik välja maksta 6 547 955 eurot (seisuga 31.12.2023 6 590 430 eurot).

17.12.2024 kinnitas Äriregister T2T4 OÜ jagunemise jaotumise teel. Paepargi 57 OÜ ühe omandava ettevõtte võttis vastu netovara kokku summas 324 180 eurot, mis koosnes laenu- ja intressinõudest ning mille tulemusel suurenes ettevõtte jaotamata kasum samas summas.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Paepargi 57 OÜ-l ei olnud töötajaid 2024. aastal ega 2023. aastal.

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Intressid seotud osapooltele antud laenudelt	2 451 989	2 661 512	11
Intressid laenudelt mitteseotud osapooltele	18 731	14 619	
Kokku intressitulud	2 470 720	2 676 131	

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Seotud osapoolte laenude intressid	-847 074	-932 302	11
Mitteseotud osapoolte laenude intressid	-252 758	-349 685	
Kokku intressikulud	-1 099 832	-1 281 987	

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Laenuõuete allahindlus	-299 175	-222 667	11
Intressinõuete allahindlus	-749 987	-1 013 970	11
Muud finantstulud/kulud	44 310	180 086	11
Muud laenudega seotud nõuete allahindlused	-524 261	0	11
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 529 113	-1 056 551	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Future Capital Investment B.V.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	124 001	711 326	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 911 025	6 501 613	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 035 026	7 212 939	
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 130 000	4

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 861 334	0	4
Kokku laenukohustised	3 861 334	1 130 000	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	169 015	5
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	518 490	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	518 490	169 015	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 621 905	287 611	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 359 546	20 562 946	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 981 451	20 850 557	
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	819 000	0	4
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 570 945	7 386 559	4
Kokku laenukohustised	4 389 945	7 386 559	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	238 380	0	5
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	402 703	166 382	5
Kokku võlad ja ettemaksed	641 083	166 382	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 942 677	196 167	2 199 314	2 939 530	270 492	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 815 068	4 938 611	6 272 160	22 481 519	2 391 020	
Kokku antud laenud	28 757 745	5 134 778	8 471 474	25 421 049	2 661 512	

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	2 939 530	16 500	0	2 956 030	239 289	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	22 481 519	2 154 062	2 312 204	22 323 377	2 212 700	
Kokku antud laenud	25 421 049	2 170 562	2 312 204	25 279 407	2 451 989	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	790 000	340 000	0	1 130 000	87 296	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 944 726	2 352 240	3 910 407	7 386 559	845 006	
Kokku laenukohustised	9 734 726	2 692 240	3 910 407	8 516 559	932 302	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	1 130 000	0	311 000	819 000	92 263	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 386 559	45 720	0	7 432 279	754 811	
Kokku laenukohustised	8 516 559	45 720	311 000	8 251 279	847 074	

Paepargi 57 OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Antud laenude tingimused kirjeldatud lisas 3, saadud laenude tingimused lisas 4.

Aruandeperioodi intressitulu kajastub lisas 8, intressikulu lisas 9, laenudega seotud muud finantstulud ja -kulud lisas 10.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2025

OÜ Paepargi 57 (registrikood: 12423527) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL SAMUEL	Juhatuse liige	27.06.2025
MARKO KULL	Juhatuse liige	27.06.2025

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Paepargi 57 osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Paepargi 57 (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helen Veetamm
Vandeaudiitori number 606

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17
Ahtri 4
Tallinn 10151
Eesti Vabariik

27.06.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Paepargi 57 (registrikood: 12423527) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	27.06.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 562 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-167 404
Kokku	8 394 814
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 394 814
Kokku	8 394 814