

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus

**registrikood:** 10572424

**küla:** Linnuse küla

**vald:** Viru-Nigula vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihnumber:** 44014

**telefon:** +372 5013397

**e-posti aadress:** info@lammasmae.ee

**veebilehe aadress:** www.lammasmae.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>14</b>

## Tegevusaruanne

OÜ Lammasmäe Puhkekeskuse põhitegevusaladeks on puhke- ja majutusteenuste pakkumine, ürituste korraldamine ning vahendamine, lisaks renditakse ruume ja territooriumi.

Varasematel aastatel alustatud köögi ehitus- ning ventilatsioonitööd on lõpetatud, mille teostamiseks on saadud riiklikku toetust. 2014.aastal renoveeriti jahimajas basseini ning sauna-ning pesuruumid, mille teostamiseks saadi PRIA'lt toetust 10 000 eurot. Sama aasta lõpus ehitati juurde abihoone pesuruumide ja tualettidega, mille lõpuleviimist samuti PRIA toetas 2015.aastal 15 000 euroga, 2018 aastal saadi toetust 4777 seadmete soetamiseks ning edaspidiseks on olemas otsus elektrilevi võrguühenduse tarbimistingimuste suurendamiseks. Järgnevatel aastatel jätkatakse peamaja ning saunade renoveerimist. Lisaks plaanitakse edaspidi hoida puhkekeskus avatuna aastaringelt ning selleks palgatakse juurde täiendavalt töötajaid. Puhkekeskusel on üks juhatuse liige, kes ei saa tasu juhtimise eest.

Puhkekeskuse osanik on põhiülesandeks seadnud pakutavate teenuste kvaliteedi ning hulga parandamise. Puhkekeskuses on võimalik veeta vaba aega looduses, korraldada seminare ning osaleda kanuumatkadel. Lisaks korraldatakse erinevaid seminare vastavalt tellija soovidele. Ööbimiseks on olemas väiksed puhkemajad.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 507	7 099	2
Nõuded ja ettemaksed	18 421	28 504	3
Varud	473	34	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>118 401</b>	<b>35 637</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	339 251	275 056	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>339 251</b>	<b>275 056</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>457 652</b>	<b>310 693</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 547	16 120	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>10 547</b>	<b>16 120</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	11 500	7
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>0</b>	<b>11 500</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>10 547</b>	<b>27 620</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 261	200 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 032	79 273	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>447 105</b>	<b>283 073</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>457 652</b>	<b>310 693</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	491 256	385 441	12
Muud äritulud	261	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-133 184	-90 214	13
Mitmesugused tegevuskulud	-118 984	-137 984	14
Tööjõukulud	-41 692	-48 010	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 606	-28 288	
Muud ärikulud	-24	-1 199	16
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>164 027</b>	<b>79 747</b>	
Intressitulud	5	0	
Intressikulud	0	-474	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>164 032</b>	<b>79 273</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>164 032</b>	<b>79 273</b>	

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Lammasmäe Puhkekeskus' e raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. OÜ Lammasmäe Puhkekeskus kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

#### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

#### Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 650 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutab ettevõtte lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninormid on kehtestatud järgmiselt:

- Hooned ja ehitised 8%
- Masinad ja seadmed 20% - 40%
- Inventar, muu sisseseade 40%.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 650

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intrissitulu on kajastatud tekkepõhiselt. Tulud kirjendatakse arvestuses toote (teenuse) omandiõiguse ülemineku momendil ostjale.

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas	1 329	3 432
Raha pangas	98 178	3 667
<b>Kokku raha</b>	<b>99 507</b>	<b>7 099</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 926	10 926
Ostjatelt laekumata arved	10 926	10 926
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 718	2 718
Nõuded sihtfinantseerimisest	4 777	4 777
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>18 421</b>	<b>18 421</b>
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 656	26 656
Ostjatelt laekumata arved	26 656	26 656
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 573	1 573
Muud nõuded	48	48
Viitlaekumised	48	48
Ettemaksed	227	227
Tulevaste perioodide kulud	227	227
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>28 504</b>	<b>28 504</b>

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>10 926</b>	<b>26 656</b>
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>10 926</b>	<b>26 656</b>

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		53		
Käibemaks		0		3 511
Üksikisiku tulumaks		355		728
Sotsiaalmaks		810		1 476
Kohustuslik kogumispension		44		91
Töötuskindlustusmaksed		53		104
Ettemaksukonto jääk	2 718		1 573	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>2 718</b>	<b>1 315</b>	<b>1 573</b>	<b>5 910</b>



## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
<b>31.12.2016</b>										
Soetusmaksumus	650	303 785	24 904	1 200	38 563	64 667	38 152			407 254
Akumuleeritud kulum		-124 782	-15 911	-225	-15 775	-31 911	-24 021			-180 714
<b>Jääkmaksumus</b>	650	179 003	8 993	975	22 788	32 756	14 131			226 540
Ostud ja parendused	12 050			1 083	67 227	68 310	3 475			83 835
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	12 050									12 050
Muud ostud ja parendused				1 083	67 227	68 310	3 475			71 785
Amortisatsioonikulu		-15 986	-1 962	-390	-6 028	-8 380	-3 922			-28 288
Müügid			-13 080			-13 080				-13 080
Muud muutused			6 049			6 049				6 049
<b>31.12.2017</b>										
Soetusmaksumus	12 700	303 785	11 824	2 283	105 791	119 898	41 627			478 010
Akumuleeritud kulum	0	-140 768	-11 824	-615	-21 804	-34 243	-27 943			-202 954
<b>Jääkmaksumus</b>	12 700	163 017	0	1 668	83 987	85 655	13 684			275 056
Ostud ja parendused		65 649		624	42 101	42 725		3 612	3 612	111 986
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		65 649								65 649
Muud ostud ja parendused				624	42 101	42 725		3 612	3 612	46 337
Amortisatsioonikulu		-15 208	0	-530	-13 028	-13 558	-4 840			-33 606
Muud muutused					-14 185	-14 185				-14 185
<b>31.12.2018</b>										
Soetusmaksumus	12 700	369 434	11 824	2 907	147 892	162 623	41 627	3 612	3 612	589 996
Akumuleeritud kulum		-155 976	-11 824	-1 145	-49 017	-61 986	-32 783	0		-250 745
<b>Jääkmaksumus</b>	12 700	213 458	0	1 762	98 875	100 637	8 844	3 612	3 612	339 251

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Muu laen	11 500		11 500	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	11 500		11 500	
<b>Laenukohustised kokku</b>	11 500		11 500	

## Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	4 560	7 205
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>4 560</b>	<b>7 205</b>

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	2 345	1 691
Puhkusetasude kohustis	602	602
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>2 947</b>	<b>2 293</b>

## Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2018
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	
Põhivarade (seadmete)soetus	4 777
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>4 777</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>4 777</b>

Toetuse andja MTÜ Partnerid, projekt "Ettevõtluse investeeringud".

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	468 589	380 004
Soome	19 621	5 437
Saksamaa	3 026	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	20	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>491 256</b>	<b>385 441</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>491 256</b>	<b>385 441</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide ning muu renditulu	51 262	65 360
Majutus	37 186	29 585
Kanuude rent, kanuumatkad	820	6 825
Seminari korraldamine, toitlustus	265 851	264 059
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	19 727	19 612
Paberi - ja muu puu müük	116 410	0
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>491 256</b>	<b>385 441</b>

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	59 440	48 080
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	6 651
<b>Energia</b>	<b>22 490</b>	<b>24 513</b>
Elektrienergia	10 777	10 172
Kütus	11 713	14 341
Transpordikulud	37 335	691
Sisustusmaterjal	13 919	10 279
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>133 184</b>	<b>90 214</b>

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	9 852	11 256
Mitmesugused bürookulud	1 074	1 100
Lähetuskulud	11 328	1 165
Koolituskulud	2 398	189
Transpordivahendite remondikulu	9 295	5 110
Reklaami-, infokulu	4 049	3 314
Ehitus-, remondikulu	28 055	80 850
Kindlustuskulu	2 955	2 633
Puhastus-, -pesuteenus	8 943	4 913
Muud	41 035	27 454
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>118 984</b>	<b>137 984</b>

## Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	30 587	35 882
Sotsiaalmaksud	11 105	12 128
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>41 692</b>	<b>48 010</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

**Lisa 16 Muud ärikulud**

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 187
Trahvid, viivised ja hüvitised	19	12
Muud	5	0
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>24</b>	<b>1 199</b>

**Lisa 17 Seotud osapooled**

(eurodes)

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 500

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

**Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus (registrikood: 10572424) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS PARIJÕGI	Juhatuse liige	05.02.2020

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 032
<b>Kokku</b>	<b>444 293</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 032
<b>Kokku</b>	<b>444 293</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	362582	73.81%	Jah
Metsaraie	02201	116410	23.70%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Parijõgi	37305215239	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Osaühing Selja Põllumajandus	11521831	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013397
E-posti aadress	info@lammasmae.ee
Veebilehe aadress	www.lammasmae.ee