

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus

registrikood: 10572424

küla: Linnuse küla

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44014

telefon: +372 3221127, +372 5013397

e-posti aadress: info@lammasmae.ee

veebilehe aadress: www.lammasmae.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Lammasmäe Puhkekeskuse põhitegevusaladeks on puhke- ja majutusteenuste pakkumine, ürituste korraldamine ning vahendamine, lisaks renditakse ruume ja territooriumi ning osutatakse transporditeenuseid. Kõrvalharuna tegeletakse metsa töötlemise ning müügiga.

2012.aastal lõpetati varasematel aastatel alustatud köögi ehitus- ning ventilatsioonitööd, mille teostamiseks saadi ka riiklikku toetust. Plaanis on seniselt elektriküttelt üle minna puuküttele. Lisaks plaanitakse 2013.aastal hoida puhkekeskus avatuna aastaringselt ning selleks palgatakse juurde täiendavalt töötajaid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Lammasmäe Puhkekeskus`e juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Lammasmäe Puhkekeskus`e finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt

arvesse võetud ja esitatud;

- OÜ Lammasmäe Puhkekeskus on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 359	6 939	2
Nõuded ja ettemaksed	1 877	2 469	
Varud	12 143	12 143	5
Kokku käibevara	31 379	21 551	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	181 357	201 224	6
Kokku põhivara	181 357	201 224	
Kokku varad	212 736	222 775	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 256	21 043	8
Võlad ja ettemaksed	2 772	2 521	
Kokku lühiajalised kohustused	22 028	23 564	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	103 105	113 730	8
Kokku pikaajalised kohustused	103 105	113 730	
Kokku kohustused	125 133	137 294	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 669	80 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 122	2 205	
Kokku omakapital	87 603	85 481	
Kokku kohustused ja omakapital	212 736	222 775	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	90 050	57 611	13
Muud äritulud	0	44	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 276	-26 070	15
Mitmesugused tegevuskulud	-30 798	-23 297	16
Tööjõukulud	-13 339	-10 553	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 006	-15 929	
Muud ärikulud	-133	-136	18
Ärikasum (kahjum)	6 498	-18 330	
Finantstulud ja -kulud	-4 376	20 535	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 122	2 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 122	2 205	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 498	-18 330	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 006	15 929	
Kokku korrigeerimised	14 006	15 929	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	592	3 687	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	251	-6 136	
Laekunud intressid	3	1	
Makstud intressid	-4 379	-5 466	
Muud rahavood äritegevusest	0	26 000	
Kokku rahavood äritegevusest	16 971	15 685	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 769	-5 095	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 769	-5 095	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 850	41 300	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 449	-53 302	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 813	-3 991	
Laekumised sihtfinantseerimisest	12 630	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	218	-15 993	
Kokku rahavood	10 420	-5 403	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 939	12 342	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 420	-5 403	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 359	6 939	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	80 464	83 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 205	2 205
31.12.2011	2 556	256	82 669	85 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 122	2 122
31.12.2012	2 556	256	84 791	87 603

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lammasmäe Puhkekeskus`e raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. OÜ Lammasmäe Puhkekeskus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

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

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	17 211	5 031
Arvelduskontod	148	1 908
Kokku raha	17 359	6 939

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 401	2 093
Kokku nõuded ostjate vastu	1 401	2 093

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	325		376	
Üksikisiku tulumaks		83		79
Sotsiaalmaks		231		224
Kohustuslik kogumispension		8		4
Töötuskindlustusmaksed		21		20
Aktsiisimaks		59		
Intress				27
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	133			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	458	402	376	354

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	12 143	12 143
Kokku varud	12 143	12 143

Soetatud saematerjal ehitus- ja remonditöödeks.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010								
Soetusmaksumus	227 252	20 107	58 879	78 986	27 288	4 485	4 485	338 011
Akumuleeritud kulum	-51 474	-7 391	-42 699	-50 090	-24 389			-125 953
Jääkmaksumus	175 778	12 716	16 180	28 896	2 899	4 485	4 485	212 058
Ostud ja parendused	5 095							5 095
Amortisatsioonikulu	-9 887	-2 839	-2 103	-4 942	-1 100			-15 929
31.12.2011								
Soetusmaksumus	232 347	20 107	58 879	78 986	27 288	4 485	4 485	343 106
Akumuleeritud kulum	-61 361	-10 230	-44 802	-55 032	-25 489			-141 882
Jääkmaksumus	170 986	9 877	14 077	23 954	1 799	4 485	4 485	201 224
Ostud ja parendused	1 217		712	712		4 840	4 840	6 769
Amortisatsioonikulu	-9 831	-2 839	-464	-3 303	-872			-14 006
Muud muutused	-4 643		-7 987	-7 987				-12 630
31.12.2012								
Soetusmaksumus	228 921	20 107	51 604	71 711	27 288	9 325	9 325	337 245
Akumuleeritud kulum	-71 192	-13 069	-45 266	-58 335	-26 361			-155 888
Jääkmaksumus	157 729	7 038	6 338	13 376	927	9 325	9 325	181 357

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedpank Liising AS	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	2 813	2 813		
Kapitalirendikohustused kokku	2 813	2 813		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	4 280	5 936
Kokku	4 280	5 936

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	4 793	4 793		
Lühiajalised laenud kokku	4 793	4 793		
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	78 349	14 463	63 886	
Laenud juriidilistelt isikutelt	39 219		39 219	
Pikaajalised laenud kokku	117 568	14 463	103 105	
Laenukohustused kokku	122 361	19 256	103 105	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	4 793	4 793		
Lühiajalised laenud kokku	4 793	4 793		
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	91 898	13 437	78 461	
Laenud juriidilistelt isikutelt	35 269		35 269	
Pikaajalised laenud kokku	127 167	13 437	113 730	
Kapitalirendikohustused kokku	2 813	2 813		
Laenukohustused kokku	134 773	21 043	113 730	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	830	654
Kokku võlad tarnijatele	830	654

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	937	911
Puhkusetasude kohustus	603	602
Kokku võlad töövõtjatele	1 540	1 513

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Köögi sisustus ja seadmed	12 630
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	12 630
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0
Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine	
Kokku põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine	0
Kokku sihtfinantseerimine	12 630

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 050	57 611
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 050	57 611
Kokku müügitulu	90 050	57 611
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	28 704	19 335
Majutus	13 932	6 705
Kanuude rent	40	1 380
Töötlemata puidu hulgimüük	3 903	0
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	43 471	20 637
Puittoodete valmistamine	0	9 554
Kokku müügitulu	90 050	57 611

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	0	44
Kokku muud äritulud	0	44

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 216	7 398
Energia	6 842	6 863
Elektrienergia	4 069	6 073
Kütus	2 773	790
Transpordikulud	558	2 330
Sisustusmaterjal	6 660	9 479
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 276	26 070

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	151	192
Koolituskulud	0	245
Riiklikud ja kohalikud maksud	50	0
Transpordivahendite remondikulu	5 237	1 206
Reklaami-, infokulu	2 367	1 170
Ehitus-, remondikulu	11 467	10 427
Kindlustuskulu	451	1 340
Muud	11 075	8 717
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 798	23 297

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 927	7 852
Sotsiaalmaksud	3 412	2 701
Kokku tööjõukulud	13 339	10 553
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahhid, viivised ja hüvitised	133	136
Kokku muud ärikulud	133	136

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3	1
Intressitulu hoiustelt	3	1
Intressikulud	-4 379	-5 466
Intressikulu laenudelt	-4 110	-5 111
Intressikulu kapitalirendilt	-269	-355
Muud finantstulud ja -kulud	0	26 000
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 376	20 535

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 012	32 436

Seotud osapoolena on käsitletud OÜ Puico Gruppi ja OÜ Selja Põllumajandust, mille osanik on ühtlasi OÜ Lammasmäe Puhkekeskuse omanik.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus (registrikood: 10572424) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS PARIJÕGI	Juhatuse liige	12.08.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 122
Kokku	84 791
Katmine	
Kokku	

Juhatus otsustas jätta kasumi jaotamata.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 122
Kokku	84 791

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	83920	93.19%	Jah
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	3903	4.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Selja Põllumajandus	11521831	Selja küla, Viru-Nigula vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Meelis Parijõgi	37305215239	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3221127
Mobiiltelefon	+372 5013397
E-posti aadress	info@lammasmae.ee
Veebilehe aadress	www.lammasmae.ee