

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Metsajõe puhkemaja

registrikood: 11464553

aadress: Ravila tn 7-16 Türi linn, Türi vald, Järvamaa

postisihtnumber: 72210

telefon: +372 5140855

e-posti aadress: info@metsajoe.ee

veebilehe aadress: www.metsajoe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Metsajõe Puhkemaja OÜ asutati 14.märts 2008.a. Majandustegevusega alustati 01.mai 2008.a. Põhitegevuseks on puhkemaja (55202) Osaühing kuulub Andrek Põllumäe'le, kellele aruandeaastal on tasu arvestatud summas 18 738 (2022 a. 18 738) eurot.

Tegevusaruanne

2023.a. kevadel paigaldati välisaali kööginurk ja põranda kate. Ruum viimistleti sisekujunduselementidega ja oldi valmis suvisteks pulmapidustusteks. Üritusi viidi läbi välisaalis ka sügiskuudel, millest tekkiski vajadus toalettruumide järgi ning see lisatakse uude tegevuskavva.

2023. a. paigaldati maasoojuspump ja lõplikult viidi küttesüsteem üle maaküttele.

Töid teostati enamasti oma pereliikmete abiga. Lisaks on 2 palgatöölist, kes tegelevad toitlustusega, teevad koristustöid ja teenindavad kliente.

Tulud, kulud ja kasum

2023 aastal moodustas Metsajõe Puhkemaja OÜ müügitulu 202 773 (2022 a. 167 662) eurot. Aruandeaasta kasum kujunes summas 41 426 (2022 a. 14 715) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023. aastal planeeritakse korrastada tiigi äärset ala. Parandatakse olemasolevaid ehitisi. Jätkatakse vastavalt võimalustele seminaride, pulmade, juubelite ja suvepäevade korraldamisega.

Arengukavasse on võetud kämpingute jaoks pesuruumi ja wc ehitus jätkuvalt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 769	10 881	
Nõuded ja ettemaksed	0	468	
Kokku käibevarad	11 769	11 349	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	519 047	477 895	2
Kokku põhivarad	519 047	477 895	
Kokku varad	530 816	489 244	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 013	23 876	
Võlad ja ettemaksed	19 777	14 943	3
Sihtfinantseerimine	0	32 905	
Kokku lühiajalised kohustised	56 790	71 724	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	123 524	131 533	
Sihtfinantseerimine	23 089	0	
Kokku pikaajalised kohustised	146 613	131 533	
Kokku kohustised	203 403	203 257	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 175	268 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 426	14 715	
Kokku omakapital	327 413	285 987	
Kokku kohustised ja omakapital	530 816	489 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	202 773	167 662	5
Muud äritulud	33 155	500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 044	-46 873	6
Mitmesugused tegevuskulud	-32 686	-33 615	7
Tööjõukulud	-45 432	-36 906	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 912	-33 520	
Muud ärikulud	-80	-206	
Ärikasum (kahjum)	48 774	17 042	
Intressikulud	-7 349	-2 328	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 426	14 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 426	14 715	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metsajõe Puhkemaja OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja rahandusministri poolt kinnitatud aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad juhendid. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Metsajõe Puhkemaja OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega. Bilanss on koostatud lühikese bilansina Raamatupidamise seaduse lisa 1 alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. 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. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulike elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav

kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused). Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt. Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta eelmiste perioodide kasumi arvelt, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

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

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoole finants- või juhtimisotsustele.

Metsajõe Puhkemaja OÜ OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegevjuhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021									
Soetusmaksumus	361 562	10 612	35 249	45 861	25 979	78 433	17 617	96 050	529 452
Akumuleeritud kulum	-182 303	-6 575	-22 513	-29 088	-16 250	0	0	0	-227 641
Jääkmaksumus	179 259	4 037	12 736	16 773	9 729	78 433	17 617	96 050	301 811
Ostud ja parendused	0	76 015	0	76 015	53 235	16 905	63 449	80 354	209 604
Amortisatsioonikulu	-17 410	-9 748	-1 958	-11 706	-4 404	0	0	0	-33 520
31.12.2022									
Soetusmaksumus	361 562	81 923	19 587	101 510	70 923	95 338	81 066	176 404	710 399
Akumuleeritud kulum	-199 713	-11 619	-8 809	-20 428	-12 363	0	0	0	-232 504
Jääkmaksumus	161 849	70 304	10 778	81 082	58 560	95 338	81 066	176 404	477 895
Ostud ja parendused	0	42 900	9 837	52 737	6 210	24 528	11 589	36 117	95 064
Amortisatsioonikulu	-17 409	-18 654	-3 370	-22 024	-14 479	0	0		-53 912
Ümberliigitamised	0	0	0	0	38 513	-38 513	0	-38 513	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	38 513	-38 513	0	-38 513	
31.12.2023									
Soetusmaksumus	361 562	124 823	29 424	154 247	113 525	81 353	92 655	174 008	803 342
Akumuleeritud kulum	-217 122	-30 273	-12 179	-42 452	-24 721	0	0		-284 295
Jääkmaksumus	144 440	94 550	17 245	111 795	88 804	81 353	92 655	174 008	519 047

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 094	7 094	
Võlad töövõtjatele	2 657	2 657	
Maksuvõlad	3 284	3 284	4
Muud võlad	1 249	1 249	
Saadud ettemaksed	5 493	5 493	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 777	19 777	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 859	7 859	
Võlad töövõtjatele	2 422	2 422	
Maksuvõlad	0	0	4
Muud võlad	1 079	1 079	
Saadud ettemaksed	3 583	3 583	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 943	14 943	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 124	468	0
Üksikisiku tulumaks	142		0
Sotsiaalmaks	911		0
Kohustuslik kogumispension	41		0
Töötuskindlustusmaksed	66		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 284	468	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 773	167 662
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 773	167 662
Kokku müügitulu	202 773	167 662
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide renditulu	36 165	23 019
Majutusteenus	68 621	57 745
Konverentsiteenus	27 622	35 871
Tulud teenuse müügis	69 712	50 651
Muu tul	653	376
Kokku müügitulu	202 773	167 662

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	38 166	26 197
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 163	6 439
Transpordikulud	1 247	120
Üür ja rent	748	0
Väheväärtuslik põhivara	6 419	9 180
Muud	2 301	4 937
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 044	46 873

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	5 841	7 394
Energia	5 908	5 401
Kütus	5 908	5 401
Mitmesugused bürookulud	5 591	5 690
Koolituskulud	0	320
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 685	3 890
Ruumide hooldus ja remont	6 258	5 395
Muud	4 403	5 525
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 686	33 615

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	33 955	27 583
Sotsiaalmaksud	11 477	9 323
Kokku tööjõukulud	45 432	36 906
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	45 000
Kokku laenukohustised	21 000	45 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 738	18 738

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2024

OÜ Metsajõe puhkemaja (registrikood: 11464553) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREK PÖLLUMÄE	Juhatuse liige	14.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 426
Kokku	324 601

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	202773	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5140855
E-posti aadress	info@metsajoe.ee
Veebilehe aadress	www.metsajoe.ee