

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Metsajõe puhkemaja

registrikood: 11464553

tänavatalu nimi, Ravila tn 7-16
maja ja korteri number:

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 (2021 a. 10 483) eurot.

Tegevusaruanne

2022. a. alustati töid uue projektiga- välisaal. Olemasolev katusealune-lava ehitati oma jõududega kinniseks ruumiks, et meie Eesti tuuled ei segaks peo pidamist. PRIA projektiga koostöös paigaldas Solarstone OÜ uuenevale välisaalile päiksepoolse külge uue katuseosa koos paikesepaneelidega. Paneelidega elektri tootmine on kasvav trend tagades suurema sõltumatuse elektri hinnast ja katkestustest. Päikesepaneelid ei tekita müra, ei vaja pidevat hooldust, töötavad iseseisvalt ning on keskkonnasäästlikud.

Alustati töid ka maakütte paigaldamiseks maakontuuri paigaldamisega.

Arengukavasse on võetud kämpingute jaoks pesuruumi ja wc ehitus jätkuvalt.

2022. a. töötati enamasti oma pereliikmete abiga. Lisaks on 1 palgatööline, kes teeb koristustöid ja teenindab kliente. Pereliikmed ettevõttest tasu ei saanud, abitöid tehti oma põhitöö kõrval

Tulud, kulud ja kasum

2022 aastal moodustas Metsajõe Puhkemaja OÜ müügitulu 167 662 (2021 a. 96 323) eurot. Aruandeaasta kasum kujunes summas 14 715 (2021 a. 11 902) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022 aastaks planeeritakse katusealust suurendada ja paigaldada päikesepaneelid. Parandatakse olemasolevaid ehitisi. Jätkatakse vastavalt võimalustele seminaride, pulmade, juubelite ja suvepäevade korraldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 881	26 639	
Nõuded ja ettemaksed	468	3 334	
Kokku käibevarad	11 349	29 973	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	477 895	301 811	2
Kokku põhivarad	477 895	301 811	
Kokku varad	489 244	331 784	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 876	14 050	
Võlad ja ettemaksed	14 943	8 157	3; 4
Sihtfinantseerimine	32 905	32 905	
Kokku lühiajalised kohustised	71 724	55 112	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	131 533	5 400	
Kokku pikaajalised kohustised	131 533	5 400	
Kokku kohustised	203 257	60 512	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 460	256 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 715	11 902	
Kokku omakapital	285 987	271 272	
Kokku kohustised ja omakapital	489 244	331 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	167 662	96 323	5
Muud äritulud	500	13 464	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 873	-26 912	6
Mitmesugused tegevuskulud	-33 615	-26 513	7
Tööjõukulud	-36 906	-21 762	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 520	-22 659	
Muud ärikulud	-206	-40	
Ärikasum (kahjum)	17 042	11 901	
Intressikulud	-2 328	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 715	11 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 715	11 902	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metsajõe Puhkemaja OÜ 2022. 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 vähendamisena.

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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 õiglasest 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	
31.12.2020									
Soetusmaksumus	361 562	10 612	35 249	45 861	22 521	75 937	2 195	78 132	508 076
Akumuleeritud kulum	-164 894	-5 984	-20 459	-26 443	-13 645	0	0	0	-204 982
Jääkmaksumus	196 668	4 628	14 790	19 418	8 876	75 937	2 195	78 132	303 094
Ostud ja parendused	0	0	0	0	3 458	2 496	15 422	17 918	21 376
Amortisatsioonikulu	-17 409	-591	-2 054	-2 645	-2 605	0	0	0	-22 659
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		-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	16 971	63 383	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	95 404	81 000	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	95 404	81 000	176 404	477 895

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 964	1 964	
Võlad töövõtjatele	1 615	1 615	
Maksuvõlad	923	923	4
Muud võlad	822	822	
Saadud ettemaksed	2 833	2 833	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 157	8 157	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	468	0	0	581
Üksikisiku tulumaks		0		16
Sotsiaalmaks		0		298
Kohustuslik kogumispension		0		6
Töötuskindlustusmaksed		0		22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	468	0		923

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	167 662	96 323
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	167 662	96 323
Kokku müügitulu	167 662	96 323
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide renditulu	23 019	23 044
Majutusteenus	57 745	32 557
Konverentsiteenus	35 871	14 891
Tulud teenuse müügis	50 651	25 037
Muu tulu	376	794
Kokku müügitulu	167 662	96 323

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	26 197	18 506
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 439	2 721
Transpordikulud	120	475
Üür ja rent	0	742
Väheväärtuslik põhivara	9 180	3 300
Muud	4 937	1 168
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	46 873	26 912

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	7 394	11 206
Energia	5 401	3 396
Kütus	5 401	3 396
Mitmesugused bürookulud	5 690	1 054
Koolituskulud	320	250
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 890	2 851
Ruumide hooldus ja remont	5 395	4 371
Muud	5 525	3 385
Kokku mitmesugused tegevuskulud	33 615	26 513

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	27 583	16 296
Sotsiaalmaksud	9 323	5 466
Kokku tööjõukulud	36 906	21 762
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 050
Kokku laenukohustised	0	14 050

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	5 400
Kokku laenukohustised	45 000	5 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	18 738	10 483

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2023

OÜ Metsajõe puhkemaja (registrikood: 11464553) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREK PÖLLUMÄE	Juhatuse liige	22.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 715
Kokku	283 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	167662	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrek Põllumäe	37806224912	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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