

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Metsajõe puhkemaja

registrikood: 11464553

tänava/talu 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 10 483 (2020 a. 11 497) eurot.

Tegevusaruanne

2021.a. esimeses pooles on Metsajõe puhkemaja OÜ tegevus olnud piiratud Covid-19 viiruse tõttu.

Suvel ja sügisel on aktiivselt klientide teenindamisega tegeletud.

2021. a. anti uus projekt sisse PRIA-le. Alustati uuendust katusealune-lavaga. Toetust küsiti päikesepaneelidega katuse jaoks välisaalile ja selle saime positiivse vastuse. Projektiga paigaldatakse uuenevale välisaalile päiksepoolsesse külge uus katuseosa koos paikesepaneelidega. Paneelidega elektri tootmine on kasvav trend tagades suurema sõltumatuse elektri hinnast ja katkestustest. Pideva elektrikatkestusega kannatavad hetkel meie kliendid. Päikesepaneelid ei tekita müra, ei vaja pidevat hooldust, töötavad iseseisvalt ning on keskkonnasäästlikud. Arengukavasse on võetud kämpingute jaoks pesuruumi ja wc ehitus jätkuvalt.

2021. a. töötati enamasti oma pereliikmete abiga. Lisaks on 1 palgatööline, kes teeb koristustööd ja teenindab kliente. Pereliikmed ettevõttest tasu ei saanud, abitöid tehti oma põhitöö kõrvalt.

Tulud, kulud ja kasum

2021 aastal moodustas Metsajõe Puhkemaja OÜ müügitulu 96 323 (2021 a. 82 210) eurot. Aruandeaasta kasum kujunes summas 5 874 (2020 a. kahjum 4 905) 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 639	15 846	
Nõuded ja ettemaksed	3 334	544	
Kokku käibevarad	29 973	16 390	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	295 783	303 094	2
Kokku põhivarad	295 783	303 094	
Kokku varad	325 756	319 484	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 050	11 600	
Võlad ja ettemaksed	8 157	5 566	3; 4
Sihtfinantseerimine	32 905	37 548	
Kokku lühiajalised kohustised	55 112	54 714	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 400	5 400	
Kokku pikaajalised kohustised	5 400	5 400	
Kokku kohustised	60 512	60 114	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 558	261 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 874	-4 905	
Kokku omakapital	265 244	259 370	
Kokku kohustised ja omakapital	325 756	319 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	96 323	82 210	5
Muud äritulud	13 464	10 796	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 059	-26 655	6
Mitmesugused tegevuskulud	-27 394	-26 357	7
Tööjõukulud	-21 762	-22 566	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 659	-22 244	
Muud ärikulud	-40	-65	
Ärikasum (kahjum)	5 873	-4 881	
Intressikulud	0	-25	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 874	-4 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 874	-4 905	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metsajõe Puhkemaja OÜ 2021. 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 kasulikule 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 rendimaksede 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. Kapitalirendi 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 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	
31.12.2019									
Soetusmaksumus	361 562	9 194	35 249	44 443	22 521	73 732	0	73 732	502 258
Akumuleeritud kulum	-147 485	-5 452	-18 396	-23 848	-11 404	0	0	0	-182 737
Jääkmaksumus	214 077	3 742	16 853	20 595	11 117	73 732	0	73 732	319 521
Ostud ja parendused	0	1 418	0	1 418		2 205	2 195	4 400	5 818
Amortisatsioonikulu	-17 409	-532	-2 063	-2 595	-2 241	0	0	0	-22 245
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	9 394	11 890	15 348
Amortisatsioonikulu	-17 409	-591	-2 054	-2 645	-2 605				-22 659
31.12.2021									
Soetusmaksumus	361 562	10 612	35 249	45 861	25 979	78 433	11 589	90 022	523 424
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	11 589	90 022	295 783

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 248	1 248	
Võlad töövõtjatele	1 319	1 319	
Maksuvõlad	695	695	4
Muud võlad	621	621	
Saadud ettemaksed	1 683	1 683	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 566	5 566	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	581	72
Üksikisiku tulumaks	16	80
Sotsiaalmaks	298	479
Kohustuslik kogumispension	6	29
Töötuskindlustusmaksed	22	35
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	923	695

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 323	82 210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 323	82 210
Kokku müügitulu	96 323	82 210
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide renditulu	23 044	33 792
Majutusteenus	32 557	10 604
Konverentsiteenus	14 891	19 358
Tulud teenuse müügis	25 037	18 022
Muu tulu	794	434
Kokku müügitulu	96 323	82 210

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	22 817	17 388
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 421	4 883
Üür ja rent	711	35
Väheväärtuslik põhivara	3 300	2 810
Muud	1 810	1 539
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 059	26 655

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	11 206	8 549
Energia	3 396	2 600
Kütus	3 396	2 600
Mitmesugused bürookulud	1 003	1 403
Koolituskulud	250	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 851	2 133
Ruumide hooldus ja remont	5 251	8 124
Muud	3 437	3 548
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 394	26 357

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	16 296	16 891
Sotsiaalmaksud	5 466	5 676
Kokku tööjõukulud	21 762	22 567
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 050	11 600
Kokku laenukohustised	14 050	11 600

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 400	5 400
Kokku laenukohustised	5 400	5 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	10 483	11 497

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2022

OÜ Metsajõe puhkemaja (registrikood: 11464553) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREK PÕLLUMÄE	Juhatuse liige	05.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 874
Kokku	262 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	96323	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