

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 11 497 (2019 a. 13 824) eurot.

Tegevusaruanne

2020. on Metsajõe puhkemaja OÜ tegevus olnud piiratud Covid-19 viiruse tõttu. 2020. märts teises pooles kehtestati Eesti Vabariigi poolt eriolukord ja Metsajõe puhkemaja tegevus on olnud suletud kaks kuud.

Ülejäänud osa aastast on püütud jätkata tööd, kuid siiski pole olnud piisavalt kliente, kuna nad on olnud kartlikud viiruse leviku suhtes. Väga palju on tühistatud broneeringuid ja ka detsember on varasemate aastatega võrreldes kehvem.

2020. a. pole õnnestunud lõpetada pooleli olevaid ehitustöid.

Eesti Vabariigilt on saadud toetust viirusest põhjustatud kahjude korvamiseks. Arengukavasse on võetud kämpingute jaoks pesuruumi ja wc ehitus, juhiks kui tegevus normaliseerub.

2020. 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 kõrvalt.

Tulud, kulud ja kasum

2020 aastal moodustas Metsajõe Puhkemaja OÜ müügitulu 82 210 (2019 a. 124 508) eurot. Aruandeaasta kahjum kujunes 4 905 (2019 a. kasum 12 002) eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2021 aastaks suuri plaane ei tehta ning jätkatakse vastavalt võimalustele seminaride, pulmade, juubelite ja suvepäevade korraldamisega. Parandatakse olemasolevaid ehitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 846	9 501	
Nõuded ja ettemaksed	544	1 454	
Kokku käibevarad	16 390	10 955	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	303 094	319 521	2
Kokku põhivarad	303 094	319 521	
Kokku varad	319 484	330 476	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 600	13 246	3
Võlad ja ettemaksed	5 566	10 007	4; 5
Sihtfinantseerimine	37 548	37 548	
Kokku lühiajalised kohustised	54 714	60 801	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 400	5 400	3
Kokku pikaajalised kohustised	5 400	5 400	
Kokku kohustised	60 114	66 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 463	249 461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 905	12 002	
Kokku omakapital	259 370	264 275	
Kokku kohustised ja omakapital	319 484	330 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	82 210	124 508	6
Muud äritulud	10 796	15 987	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 655	-31 658	7
Mitmesugused tegevuskulud	-26 357	-49 594	8
Tööjõukulud	-22 566	-23 013	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 244	-23 424	
Muud ärikulud	-65	-205	
Ärikasum (kahjum)	-4 881	12 601	
Intressikulud	-25	-599	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 905	12 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 905	12 002	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metsajõe Puhkemaja OÜ 2020. 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 väikeettevõtteks. 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 lisa 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. Individaalselt 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 ebatõenäoliselt 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 200 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- hooned 4% aastas
- masinad ja seadmed 20% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- kontorimööbel 20% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 20% aastas

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. 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			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordivahendid		Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid			Ettemaksed			
31.12.2018									
Soetusmaksumus	361 562	54 986	34 665	89 651	20 441	57 618	0	57 618	529 272
Akumuleeritud kulum	-130 075	-21 794	-16 165	-37 959	-9 909	0	0	0	-177 943
Jääkmaksumus	231 487	33 192	18 500	51 692	10 532	57 618	0	57 618	351 329
Ostud ja parendused	0	0	1 217	1 217	2 639	16 114	0	16 114	19 970
Amortisatsioonikulu	-17 410	-1 212	-2 748	-3 960	-2 054	0	0	0	-23 424
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-28 238	0	-28 238	0	0	0	0	-28 238
Muud muutused	0	0	-116	-116		0	0	0	-116
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	44 000
Transpordivahendid	0	44 000
Kokku	0	44 000

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Laen omanikult	17 000	11 600	5 400	
Pikaajalised võlakirjad kokku	17 000	11 600	5 400	
Laenukohustised kokku	17 000	11 600	5 400	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB Pank	2 946	2 946	0	
Laen omanikult	15 700	10 300	5 400	
Pikaajalised laenud kokku	18 646	13 246	5 400	
Laenukohustised kokku	18 646	13 246	5 400	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 047	4 047	
Võlad töövõtjatele	1 319	1 319	
Maksuvõlad	1 102	1 102	5
Muud võlad	622	622	
Saadud ettemaksed	2 917	2 917	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 007	10 007	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	72	489
Üksikisiku tulumaks	80	76
Sotsiaalmaks	479	474
Kohustuslik kogumispension	29	29
Töötuskindlustusmaksed	35	34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	695	1 102

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 210	124 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 210	124 508
Kokku müügitulu	82 210	124 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide renditulu	33 792	41 979
Majutusteenus	10 604	12 586
Konverentsiteenus	19 358	25 971
Tulud teenuse müügist	18 022	28 214
Muu tulu	434	15 758
Kokku müügitulu	82 210	124 508

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	17 388	21 948
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 883	5 682
Üür ja rent	35	14
Väheväärtuslik õhivara	2 810	842
Muud	1 539	3 172
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 655	31 658

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	8 549	28 896
Energia	2 600	7 732
Soojusenergia	0	3 380
Kütus	2 600	4 352
Mitmesugused bürookulud	1 403	2 802
Koolituskulud	0	458
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 133	3 073
Ruumide hooldus ja remont	8 124	3 183
Muud	3 548	3 450
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 357	49 594

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	16 891	17 198
Sotsiaalmaksud	5 676	5 815
Kokku tööjõukulud	22 567	23 013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 000	15 700

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku laen	1 300	0	0	EUR

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omaniku laen	10 300	22 000	0	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	11 497	13 824

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2021

OÜ Metsajõe puhkemaja (registrikood: 11464553) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREK PÖLLUMÄE	Juhatuse liige	03.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 905
Kokku	256 558

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	82210	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