

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus

registrikood: 10572424

tänava/talu nimi, Linnuse küla, Viru-Nigula vald, Lääne-Viru maakond
maja ja korteri number:

küla: Linnuse küla

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44014

telefon: +372 5013397

e-posti aadress: info@lammasmae.ee

veebilehe aadress: www.lammasmae.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Varasematel aastatel alustatud köögi ehitus- ning ventilatsioonitööd on lõpetatud, teostamiseks saadi ka riiklikku toetust. Järgnevatel aastatel jätkatakse peamaja renoveerimist. Lisaks plaanitakse edaspidi 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. Ööbimiseks on olemas väiksed puhkemajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 440	17 359	2
Nõuded ja ettemaksed	4 565	1 877	
Varud	12 143	12 143	4
Kokku käibevara	44 148	31 379	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	170 851	181 357	6
Kokku põhivara	170 851	181 357	
Kokku varad	214 999	212 736	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 844	19 256	7
Võlad ja ettemaksed	4 518	2 772	
Kokku lühiajalised kohustused	24 362	22 028	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	111 942	103 105	7
Kokku pikaajalised kohustused	111 942	103 105	
Kokku kohustused	136 304	125 133	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 791	82 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 908	2 122	
Kokku omakapital	78 695	87 603	
Kokku kohustused ja omakapital	214 999	212 736	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	113 419	90 050	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 989	-25 276	13
Mitmesugused tegevuskulud	-46 525	-30 798	14
Tööjõukulud	-18 107	-13 339	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 494	-14 006	
Muud ärikulud	-142	-133	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 838	6 498	
Intressikulud	-3 070	-4 379	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 908	2 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 908	2 122	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 838	6 498	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 494	14 006	
Kokku korrigeerimised	15 494	14 006	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 688	592	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 746	251	
Laekunud intressid	0	3	
Makstud intressid	-3 070	-4 379	
Kokku rahavood äritegevusest	5 644	16 971	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 988	-6 769	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 988	-6 769	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 490	14 850	
Saadud laenude tagasimaksed	-18 065	-24 449	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 813	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	12 630	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 425	218	
Kokku rahavood	10 081	10 420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 359	6 939	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 081	10 420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 440	17 359	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 908	-8 908
31.12.2013	2 556	256	75 883	78 695

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 kasulikkude 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	25 513	17 211
Raha pangas	1 927	148
Kokku raha	27 440	17 359

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 664	1 401
Kokku nõuded ostjate vastu	1 664	1 401

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	12 143	12 143
Kokku varud	12 143	12 143

Soetatud saematerjal ehitus- ja remonditöödeks.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 539	0	325	0
Üksikisiku tulumaks	0	155	0	83
Sotsiaalmaks	0	448	0	231
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	35	0	21
Intress	0	59	0	59
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 324	0	133	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 863	718	458	402

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	4 988							4 988
Amortisatsioonikulu	-13 125	-2 839	854	-1 985	-384			-15 494
Ümberklassifitseerimised	9 325					-9 325	-9 325	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	9 325					-9 325	-9 325	
Muud muutused	268		-268	-268				0
31.12.2013								
Soetusmaksumus	241 184	20 107	51 336	71 443	27 288	0	0	339 915
Akumuleeritud kulum	-81 999	-15 908	-44 412	-60 320	-26 745	0	0	-169 064
Jääkmaksumus	159 185	4 199	6 924	11 123	543	0	0	170 851

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	63 884	15 051	48 833	
Laenud juriidilistelt isikutelt	67 902	4 793	63 109	
Pikaajalised laenud kokku	131 786	19 844	111 942	
Laenukohustused kokku	131 786	19 844	111 942	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	1 762	830
Kokku võlad tarnijatele	1 762	830

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 436	937
Puhkusetasude kohustus	602	603
Kokku võlad töövõtjatele	2 038	1 540

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013		2012	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Köögi- ja ventilatsiooniseadmed	0	0	12 630	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			12 630	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	12 630	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 419	90 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 419	90 050
Kokku müügitulu	113 419	90 050
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	104 996	28 704
Majutus	7 439	13 932
Kanuude rent	320	40
Töötlemata puidu hulgimüük	0	3 903
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	664	43 471
Kokku müügitulu	113 419	90 050

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 403	11 216
Energia	8 253	6 842
Elektrienergia	5 395	4 069
Kütus	2 858	2 773
Transpordikulud	1 530	558
Sisustusmaterjal	7 803	6 660
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 989	25 276

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	540	151
Riiklikud ja kohalikud maksud	138	50
Transpordivahendite remondikulu	4 338	5 237
Reklaami-, infokulu	3 090	2 367
Ehitus-, remondikulu	22 838	11 467
Kindlustuskulu	1 240	451
Muud	14 341	11 075
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 525	30 798

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	13 535	9 927
Sotsiaalmaksud	4 572	3 412
Kokku tööjõukulud	18 107	13 339
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	142	133
Kokku muud ärikulud	142	133

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 902	44 012

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: 30.06.2014

Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus (registrikood: 10572424) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS PARIJÕGI	Juhatuse liige	07.10.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 908
Kokku	75 883

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 908
Kokku	75 883

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	112435	99.13%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Parijõgi	37305215239	Eesti	1278 EUR
Osaühing Selja Põllumajandus	11521831	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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