

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Metsajõe puhkemaja

registrikood: 11464553

tänava/talu nimi, Ravila 7-16

maja ja korteri number:

linn: Türi vallasisene linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72210

telefon: +372 5140855

e-posti aadress: info@metsajoe.ee, andrekpollumae@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.metsajoe.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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tegevusvaldkond

OÜ Metsajõe puhkemaja asutati 14.märts 2008.a. Majandustegevusega alustati 01.mai2008.a. Põhitegevuseks on puhkemaja (55202) Osaühing kuulub Andrek Põllumäe'le, kellele aruandeaastal on tasu arvestatud summas 4 682 eurot.

Tegevusaruanne

2014.a. Ehitati pikemaks katusealune-lava, et inimestel oleks mugavam seda rentida. Laiendati parkla osa ja investeeriti maastiku kujundusse. Edasiste plaanide kohaselt vahetatakse välja peamaja vanaosa katus. 2014. a. töötati enamasti oma pereliikmete abiga. Puhkemaja koristustöid tegi ära Andrek Põllumäe koos pereliikmete abiga. Pereliikmed ettevõttest tasu ei saanud, abitöid tehti oma põhitöö kõrvalt.

Tulud, kulud ja kasum

2014 aastal moodustas Metsajõe Puhkemaja OÜ müügitulu 58 411 (2013 aastal 34 645) eurot. Aruandeaasta kasum on 21 312 eurot. Kasum investeeritakse ehitusse ja põhivaradesse.

Peamised finantsarvud

	2014	2013
Müügitulu	58 411	34 645
Ärikasum	23 223	84 735
Ärikasumi määr (%)	39,76%	244,58%
Puhaskasum	21 312	83 242
Puhasrentaablus (%)	36,49%	240,27%
Käibevara	7 292	7 395
Lühiajalised kohustused	31 425	35 271
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,23	0,21
Vara kokku	291 277	316 354
ROA (%)	7,32%	26,31%
Omakapital kokku	186 590	168 278
ROE (%)	11,42%	49,47%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / vara kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014. a. viidi Metsajõe puhkemajas läbi 2 lastelaagrit, mis kulgesid edukalt ja loodame, et jätkuvad ka järgneval aastal. Tänu oma köögile on meie puhkemajas korraldatud mitu pulma. Loodame toitlustusega areneda ja rohkem kliente saada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 214	2 436	2
Nõuded ja ettemaksed	78	4 959	
Kokku käibevara	7 292	7 395	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	283 985	308 959	3
Kokku põhivara	283 985	308 959	
Kokku varad	291 277	316 354	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 543	28 025	6
Võlad ja ettemaksed	4 882	7 246	4
Kokku lühiajalised kohustused	31 425	35 271	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	70 262	112 805	6
Kokku pikaajalised kohustused	70 262	112 805	
Kokku kohustused	101 687	148 076	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 466	82 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 312	83 242	
Kokku omakapital	189 590	168 278	
Kokku kohustused ja omakapital	291 277	316 354	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	58 411	34 645	7
Muud äritulud	34 090	90 842	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 477	-5 459	8
Mitmesugused tegevuskulud	-19 137	-12 615	9
Tööjõukulud	-4 682	-217	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 975	-22 289	3
Muud ärikulud	-7	-172	
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 223	84 735	
Intressikulud	-1 911	-1 494	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 312	83 242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 312	83 242	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	75 059	83 054
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-52 314	-64 741
Väljamaksed töötajatele	-4 108	-219
Makstud intressid	-1 927	-1 485
Muud rahavood äritegevusest	-1 951	0
Kokku rahavood äritegevusest	14 759	16 609
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 831
Laekunud intressid	0	1
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-207 151
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-210 981
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 090	125 487
Saadud laenude tagasimaksed	-27 518	-27 044
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-553	-46
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	90 842
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 981	189 239
Kokku rahavood	4 778	-5 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 436	7 569
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 778	-5 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 214	2 436

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	82 224	85 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)			83 242	83 242
31.12.2013	2 556	256	165 466	168 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 312	21 312
31.12.2014	2 556	256	186 778	189 590

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metsajõe Puhkemaja OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Metsajõe Puhkemaja OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsesel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse samuti otsemeetodil.

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. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 remondikuludid 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.

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

Maad ei amortiseerita

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootole põhivaraks".

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustused

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

Kohustuslik reservkapital

Kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks on osaühing moodustanud reservkapitali, mille suurus on 1/10 osakapitali suurus.

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Dividentitulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulude arvestust peetakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr.7 "Raamatupidamise aastaaruande kasumiaruande kirjete sisu".

Kulud kajastatakse põhiliste kululiikide lõikes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	2 086	267
Raha arvelduskontol	5 128	2 169
Kokku raha	7 214	2 436

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	99 580	6 650	6 650	3 753	13 132	13 132	123 115
Akumuleeritud kulum	-9 550	-1 099	-1 099	-1 767			-12 416
Jääkmaksumus	90 030	5 551	5 551	1 986	13 132	13 132	110 699
Ostud ja parendused	206 530	13 195	13 195	5 377	5 791	5 791	230 893
Amortisatsioonikulu	-26 504	-3 620	-3 620	-2 509			-32 633
31.12.2013							
Soetusmaksumus	306 110	19 845	19 845	9 130	18 923	18 923	354 008
Akumuleeritud kulum	-36 054	-4 719	-4 719	-4 276			-45 049
Jääkmaksumus	270 056	15 126	15 126	4 854	18 923	18 923	308 959
Amortisatsioonikulu	-19 397	-3 969	-3 969	-1 608			-24 974
31.12.2014							
Soetusmaksumus	306 110	19 845	19 845	9 130	18 923	18 923	354 008
Akumuleeritud kulum	-55 451	-8 688	-8 688	-5 884			-70 023
Jääkmaksumus	250 659	11 157	11 157	3 246	18 923	18 923	283 985

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 836	2 836	
Võlad töövõtjatele	282	282	
Maksuvõlad	846	846	5
Muud võlad	144	144	
Muud viitvõlad	144	144	
Saadud ettemaksed	774	774	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 882	4 882	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 904	5 904	
Maksuvõlad	456	456	5
Saadud ettemaksed	886	886	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 246	7 246	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	699	456
Üksikisiku tulumaks	35	
Sotsiaalmaks	106	
Kohustuslik kogumispension	6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	846	456

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tafrix OÜ	10 000	10 000					
SEB Pank AS	16 543	16 543					
Lühiajalised laenud kokku	26 543	26 543					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	33 198		33 198		2,75	EUR	14.02.2018
Tafrix OÜ	17 064		17 064		0,5	EUR	
Omanikult	20 000		20 000				
Pikaajalised laenud kokku	70 262		70 262				
Laenukohustused kokku	96 805	26 543	70 262				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tafrix OÜ	11 360	11 360					
SEB AS Pank	16 158	16 158					
Elion Ettevõtted	507	507					
Lühiajalised laenud kokku	28 025	28 025					
Pikaajalised laenud							
SEB AS Pank	47 679		47 679		2,750	EUR	14.02.2018
SEB AS Pank	2 062		2 062		3,5	EUR	04.11.2015
Tafrix OÜ	27 064		27 064		0,5	EUR	
Omanikult	36 000		36 000				
Pikaajalised laenud kokku	112 805		112 805				
Laenukohustused kokku	140 830	28 025	112 805				

Lisainfo

05.12.2015 esitas Metsajõe Puhkemaja OÜ juhatus Tafrix OÜ-le nõude kahju hüvitamiseks. Kahju tekitamise põhjuseks oli ebakvaliteetselt teostatud katusetööd.

Metsajõe Puhkemaja OÜ ja Tafrix OÜ vahel sõlmiti 11.05.2015 kompromissleping, mille alusel tehakse tasaarveldus kahjunõude ja laenukohustuse vahel summas 26 250,86 €.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 411	34 645
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 411	34 645
Kokku müügitulu	58 411	34 645
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide renditulu	28 201	19 587
Majutusteenus	6 431	2 823
Konverentsiteenus	10 033	11 104
Tulud teenuste müügist	12 921	875
Muu tulu	825	256
Kokku müügitulu	58 411	34 645

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	12 937	2 532
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 835	48
Energia	0	5
Elektrienergia	0	5
Transpordikulud	195	105
Üür ja rent	38	0
Väheväärtuslik põhivara	3 001	1 924
Muud	2 471	845
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 477	5 459

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 208	653
Energia	3 973	2 881
Soojusenergia	2 772	2 452
Kütus	1 201	429
Mitmesugused bürookulud	4 007	4 117
Koolituskulud	10	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	639	712
Ruumide hooldus ja remont	8 955	4 016
Muud	345	236
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 137	12 615

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 520	192
Sotsiaalmaksud	1 162	25
Kokku tööjõukulud	4 682	217
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 090

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 682	217

OÜ METSAJÕE PUHKEMAJAL puuduvad emaettevõtte ja tütarettevõtjad.
Aruandeaastal arvestati juhatuseliikmele tasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2015

OÜ Metsajõe puhkemaja (registrikood: 11464553) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREK PÖLLUMÄE	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 312
Kokku	186 778

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	58411	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrek Põllumäe	37806224912	Türi vallasisene linn, Järva maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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