

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

postisihthumber: 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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Varasematel aastatel alustatud köögi ehitus- ning ventilatsioonitööd on lõpetatud, mille teostamiseks on saadud riiklikku toetust. 2014.aastal renoveeriti jahimajas basseini ning sauna-ning pesuruumid, mille teostamiseks saadi PRIA`lt toetust 10 000 eurot. Sama aasta lõpus ehitati juurde abihoone pesuruumide ja tualettidega, mille lõpuleviimist samuti PRIA toetas 2015.aastal 15 000 euroga. 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 kanuutmatkadel. Lisaks korraldatakse erinevaid seminare vastavalt tellija soovidele. Ööbimiseks on olemas väiksed puhkemajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 560	36 251	2
Nõuded ja ettemaksed	5 604	15 102	3
Kokku käibevara	30 164	51 353	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	240 640	235 591	6
Kokku põhivara	240 640	235 591	
Kokku varad	270 804	286 944	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 695	22 797	8
Võlad ja ettemaksed	8 359	5 615	
Kokku lühiajalised kohustused	27 054	28 412	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	86 673	123 928	8
Kokku pikaajalised kohustused	86 673	123 928	
Kokku kohustused	113 727	152 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 792	75 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 473	55 909	
Kokku omakapital	157 077	134 604	
Kokku kohustused ja omakapital	270 804	286 944	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	249 282	203 248	13
Muud äritulud	1	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 622	-52 581	14
Mitmesugused tegevuskulud	-101 343	-54 798	15
Tööjõukulud	-28 875	-18 082	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 695	-18 876	
Muud ärikulud	-220	-67	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 528	58 846	
Intressikulud	-2 055	-2 937	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 473	55 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 473	55 909	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 528	58 846	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 695	18 876	
Kokku korrigeerimised	22 695	18 876	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 498	-10 537	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 744	1 097	
Makstud intressid	-2 055	-2 937	
Kokku rahavood äritegevusest	57 410	65 345	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-42 744	-68 390	
Laekumised sihtfinantseerimisest	15 000	10 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 744	-58 390	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 400	27 300	
Saadud laenude tagasimaksed	-46 402	-25 250	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 355	-194	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 357	1 856	
Kokku rahavood	-11 691	8 811	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 251	27 440	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 691	8 811	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 560	36 251	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	75 883	78 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 909	55 909
31.12.2014	2 556	256	131 792	134 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 473	22 473
31.12.2015	2 556	256	154 265	157 077

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 kaudsel 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 kasulikku 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	24 449	35 978
Raha pangas	111	273
Kokku raha	24 560	36 251

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 386	2 386
Ostjatelt laekumata arved	2 386	2 386
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 347	2 347
Ettemaksed	871	871
Tulevaste perioodide kulud	871	871
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 604	5 604
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 526	6 526
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 539	8 539
Ettemaksed	37	37
Tulevaste perioodide kulud	37	37
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 102	15 102

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 386	6 526
Kokku nõuded ostjate vastu	2 386	6 526

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		481	2 286	0
Üksikisiku tulumaks		252	0	111
Sotsiaalmaks		637	0	277
Kohustuslik kogumispension		30	0	11
Töötuskindlustusmaksed		40	0	18
Intress		3		
Ettemaksukonto jääk	2 347		6 253	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 347	1 443	8 539	417

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013						
Soetusmaksumus	241 184	20 107	51 336	71 443	27 288	339 915
Akumuleeritud kulum	-81 999	-15 908	-44 412	-60 320	-26 745	-169 064
Jääkmaksumus	159 185	4 199	6 924	11 123	543	170 851
Ostud ja parendused	55 604	13 080	8 733	21 813	3 826	81 243
Amortisatsioonikulu	-12 924	-3 002	-1 909	-4 911	-811	-18 646
Ümberklassifitseerimised	12 143					12 143
Ümberklassifitseerimine varudega	12 143					12 143
Muud muutused	-10 000					-10 000
31.12.2014						
Soetusmaksumus	298 931	33 187	60 069	93 256	31 114	423 301
Akumuleeritud kulum	-94 923	-18 910	-46 321	-65 231	-27 556	-187 710
Jääkmaksumus	204 008	14 277	13 748	28 025	3 558	235 591
Ostud ja parendused	16 785		10 518	10 518	15 441	42 744
Amortisatsioonikulu	-14 298	-3 322	-3 430	-6 752	-1 645	-22 695
Muud muutused	-15 000					-15 000
31.12.2015						
Soetusmaksumus	300 716	33 187	70 587	103 774	46 555	451 045
Akumuleeritud kulum	-109 221	-22 232	-49 751	-71 983	-29 201	-210 405
Jääkmaksumus	191 495	10 955	20 836	31 791	17 354	240 640

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustustlane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Norde Finance Estonia AS	10 532	2 417	8 115
Kapitalirendikohustused kokku	10 532	2 417	8 115

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Norde Finance Estonia AS	12 887	2 355	10 532
Kapitalirendikohustused kokku	12 887	2 355	10 532

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	10 955	12 917
Kokku	10 955	12 917

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	33 146	16 278	16 868	
Laenud juriidilistelt isikutelt	61 690		61 690	
Pikaajalised laenud kokku	94 836	16 278	78 558	
Kapitalirendikohustused kokku	10 532	2 417	8 115	
Laenukohustused kokku	105 368	18 695	86 673	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	48 836	15 649	33 187	
Laenud juriidilistelt isikutelt	85 002	4 793	80 209	
Pikaajalised laenud kokku	133 838	20 442	113 396	
Kapitalirendikohustused kokku	12 887	2 355	10 532	
Laenukohustused kokku	146 725	22 797	123 928	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	4 314	3 517
Kokku võlad tarnijatele	4 314	3 517

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	2 000	1 080
Puhkusetasude kohustus	602	602
Kokku võlad töövõtjatele	2 602	1 682

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Põhivara rekonstrueerimine (Leader)	15 000	10 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	15 000	10 000
Kokku sihtfinantseerimine	15 000	10 000

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	249 282	203 248
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	249 282	203 248
Kokku müügitulu	249 282	203 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	124 062	99 904
Majutus	24 332	29 786
Kanuude rent	1 500	1 340
Seminari korraldamine, toitlustus	86 842	61 328
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	12 546	10 890
Kokku müügitulu	249 282	203 248

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	34 741	30 905
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 008	1 594
Energia	17 696	11 020
Elektrienergia	7 296	6 978
Kütus	10 400	4 042
Transpordikulud	404	1 308
Sisustusmaterjal	9 773	7 754
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	71 622	52 581

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	4 428	0
Mitmesugused bürookulud	2 327	2 096
Koolituskulud	155	0
Transpordivahendite remondikulu	7 780	5 217
Reklaami-, infokulu	7 584	4 229
Ehitus-, remondikulu	53 517	22 446
Kindlustuskulu	2 204	1 641
Muud	23 348	19 169
Kokku mitmesugused tegevuskulud	101 343	54 798

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	21 581	13 507
Sotsiaalmaksud	7 294	4 575
Kokku tööjõukulud	28 875	18 082
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	220	67
Kokku muud ärikulud	220	67

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 690	85 002

Seotud osapoolena on käsitletud OÜ Puico Gruppi, OÜ Linnuse Hüdrot ja OÜ Selja Põllumajandust, mille osanik on ühtlasi OÜ Lammasmäe Puhkekeskuse omanik.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus (registrikood: 10572424) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS PARIJÕGI	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 473
Kokku	154 265

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 473
Kokku	154 265

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	235236	94.37%	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