

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Metsajõe puhkemaja

registrikood: 11464553

tänava/talu nimi, Ravila 7-16

maja ja korteri number:

linn: Türi linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusvaldkond

OÜ Metsajõe puhkemaja 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 6 916 eurot.

Tegevusaruanne

Investeeri pooleliolevasse ehitisse ning maastiku kujundusse. Edasiste plaanide kohaselt vahetatakse välja peamaja vanaosa katus. 2016. 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

2016 aastal moodustas Metsajõe Puhkemaja OÜ müügitulu 90 941 (2015 aastal 86 316) eurot. Aruandeaasta kasum kujunes 14 519 (2014 aastal 51 322) eurot. Kasum investeeritakse ehitusse ja põhivaradesse.

Peamised finantsarvud

	2016	2015
Müügitulu	90 941	86 316
Ärikasum	16 546	52 860
Ärikasumi määr (%)	18,19%	61,24%
Puhaskasum	14 519	51 322
Puhasrentaablus (%)	15,97%	59,46%
Käibevara	5 169	19 720
Lühiajalised kohustused	35 024	23 104
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,15	0,85
Vara kokku	331 880	302 969
ROA (%)	4,37%	16,94%
Omakapital kokku	255 433	240 914
ROE (%)	5,68%	21,30%

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

2016 a. viidi Metsajõe puhkemajas läbi mitu pulma. Loodame toitlustusega areneda ja rohkem kliente saada. Tulevikus planeerime kämpingute rajamist, sest hetke seisuga on nõudlus suurem kui majutada suudame.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 821	18 736	2
Nõuded ja ettemaksed	1 348	985	
Kokku käibevarad	5 169	19 721	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	325 946	283 249	3
Kokku põhivarad	325 946	283 249	
Kokku varad	331 115	302 970	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 849	15 060	4
Võlad ja ettemaksed	5 175	8 044	5
Kokku lühiajalised kohustised	35 024	23 104	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 658	38 952	4
Kokku pikaajalised kohustised	40 658	38 952	
Kokku kohustised	75 682	62 056	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 102	186 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 519	51 324	
Kokku omakapital	255 433	240 914	
Kokku kohustised ja omakapital	331 115	302 970	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	90 941	86 316	7
Muud äritulud	4 100	41 251	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 564	-22 770	8
Mitmesugused tegevuskulud	-16 362	-20 833	9
Tööjõukulud	-6 916	-6 184	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 613	-24 822	
Muud ärikulud	-40	-98	
Ärikasum (kahjum)	16 546	52 860	
Intressikulud	-2 027	-1 538	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 519	51 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 519	51 322	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	108 996	118 712
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-51 715	-82 467
Väljamaksed töötajatele	-6 443	-6 004
Muud rahavood äritegevusest	5 570	0
Kokku rahavood äritegevusest	56 408	30 241
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-48 455	-633
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 455	-633
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-15 058	-16 543
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 783	0
Makstud intressid	-2 027	-1 543
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 868	-18 086
Kokku rahavood	-14 915	11 522
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 736	7 214
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 915	11 522
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 821	18 736

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	186 778	189 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 324	51 324
31.12.2015	2 556	256	238 102	240 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 519	14 519
31.12.2016	2 556	256	252 621	255 433

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Metsajõe Puhkemaja OÜ 2016. 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 nüüdsväärtusest. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustised

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 Toimikonna juhendile nr.7 "Raamatupidamise aastaaruande kasumiaruande kirjete sisu".

Kulud kajastatakse põhiliste kululiikide lõikes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	689	15 113
Raha arvelduskontol	3 132	3 623
Kokku raha	3 821	18 736

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014								
Soetusmaksumus	306 110	4 704	15 141	19 845	9 130	18 923	18 923	354 008
Akumuleeritud kulum	-55 451	-3 058	-5 630	-8 688	-5 884			-70 023
Jääkmaksumus	250 659	1 646	9 511	11 157	3 246	18 923	18 923	283 985
Ostud ja parendused			633	633		23 503	23 503	24 136
Amortisatsioonikulu	-19 544	-941	-3 060	-4 001	-427			-23 972
Ümberklassifitseerimised	4 400				-900	-4 400	-4 400	-900
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	4 400					-4 400	-4 400	
Muud ümberklassifitseerimised					-900			-900
31.12.2015								
Soetusmaksumus	310 510	4 704	15 774	20 478	8 230	38 026	38 026	377 244
Akumuleeritud kulum	-74 995	-3 999	-8 690	-12 689	-6 311	0	0	-93 995
Jääkmaksumus	235 515	705	7 084	7 789	1 919	38 026	38 026	283 249
Ostud ja parendused	7 737	45 792	521	46 313	1 334	19 928	19 928	75 312
Amortisatsioonikulu	-20 342	-8 337	-3 071	-11 408	-865			-32 615
31.12.2016								
Soetusmaksumus	318 247	50 496	16 295	66 791	9 564	57 954	57 954	452 556
Akumuleeritud kulum	-95 337	-12 336	-11 761	-24 097	-7 176			-126 610
Jääkmaksumus	222 910	38 160	4 534	42 694	2 388	57 954	57 954	325 946

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank	23 509	23 509					
Lühiajalised laenud kokku	23 509	23 509					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	2 632		2 632		2,75	EUR	14.02.2018
Omanikult	16 200		16 200		0	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	18 832		18 832				
Kapitalirendikohustised kokku	28 166	6 340	21 826				
Laenukohustised kokku	70 507	29 849	40 658				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank	15 060	15 060					
Lühiajalised laenud kokku	15 060	15 060					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	18 139		18 139		2,75	EUR	14.02.2018
Tafrix OÜ	813		813		0,5	EUR	
Omanikult	20 000		20 000		0	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	38 952		38 952				
Laenukohustised kokku	54 012	15 060	38 952				

SEB Pangast lühiajaline laen summas 23 509 € sisaldab lühiajalist laenu summas 8 000 €. See summa laekus 25.11.2016 ja tagastati SEB Pangale juba 15.02.2017.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 336	1 336	
Võlad töövõtjatele	404	404	
Maksuvõlad	214	214	
Muud võlad	221	221	6
Muud viitvõlad	221	221	
Saadud ettemaksed	3 000	3 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 175	5 175	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 849	4 849	
Võlad töövõtjatele	371	371	
Maksuvõlad	373	373	6
Muud võlad	201	201	
Muud viitvõlad	201	201	
Saadud ettemaksed	2 250	2 250	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 044	8 044	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13	190
Üksikisiku tulumaks	50	46
Sotsiaalmaks	142	129
Kohustuslik kogumispension	9	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	214	373

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 941	86 316
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 941	86 316
Kokku müügitulu	90 941	86 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide renditulu	46 624	38 862
Majutusteenus	7 291	8 630
Konverentsiteenus	8 938	14 949
Tulud teenuste müügist	26 968	23 505
Muu tulu	1 120	370
Kokku müügitulu	90 941	86 316

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	12 987	15 276
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 113	2 968
Transpordikulud	657	598
Üür ja rent	168	245
Väheväärtuslik põhivara	2 993	3 683
Muud	646	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 564	22 770

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 864	6 446
Energia	2 458	5 451
Soojusenergia	0	3 805
Kütus	2 458	1 646
Mitmesugused bürookulud	1 456	1 494
Koolituskulud	0	15
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 386	1 455
Ruumide hooldus ja remont	3 527	3 686
Muud	2 671	2 286
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 362	20 833

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 200	4 650
Sotsiaalmaksud	1 716	1 534
Kokku tööjõukulud	6 916	6 184
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 916	6 184

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2017

OÜ Metsajõe puhkemaja (registrikood: 11464553) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREK PÖLLUMÄE	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 519
Kokku	252 621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	90941	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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