

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**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 address:** info@lammasmae.ee

**veebilehe address:** www.lammasmae.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kapitalirent	8
Lisa 8 Laenukohustised	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 12 Osakapital	10
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>13</b>

## 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 ning saunade renoveerimist. Lisaks plaanitakse edaspidi hoida puhkekeskus avatuna aastaringselt ning selleks palgatakse juurde täiendavalt töötajaid. Puhkekeskusel on üks juhatuse liige, kes ei saa tasu juhtimise eest.

Puhkekeskuse osanik on põhiülesandeks seadnud pakutavate teenuste kvaliteedi ning hulga parandamise. Puhkekeskuses on võimalik veeta vaba aega looduses, korraldada seminare ning osaleda kanuumatkadel. Lisaks korraldatakse erinevaid seminare vastavalt tellija soovidele. Õõbimiseks on olemas väiksed puhkemajad.

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 485	24 560	2
Nõuded ja ettemaksud	5 163	5 604	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>17 648</b>	<b>30 164</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	226 540	240 640	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>226 540</b>	<b>240 640</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>244 188</b>	<b>270 804</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 349	18 695	8
Võlad ja ettemaksud	12 454	8 359	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>31 803</b>	<b>27 054</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 584	86 673	8
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>8 584</b>	<b>86 673</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>40 387</b>	<b>113 727</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 265	131 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 724	22 473	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>203 801</b>	<b>157 077</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>244 188</b>	<b>270 804</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	265 392	249 282	13
Muud äritulud	4 587	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 496	-71 622	14
Mitmesugused tegevuskulud	-99 645	-101 343	15
Tööjõukulud	-29 473	-28 875	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 796	-22 695	
Muud ärikulud	-732	-220	17
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>48 837</b>	<b>24 528</b>	
Intressikulud	-2 113	-2 055	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>46 724</b>	<b>22 473</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>46 724</b>	<b>22 473</b>	

## 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

#### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

#### Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

#### Põhivarade 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 usaldusväärsetl mõõta.

Intressitulud on kajastatud tekkepõhiselt. Tulud kirjendatakse arvestuses toote (teenuse) omandiõiguse ülemineku momendil ostjale.

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	10 173	24 449
Raha pangas	2 312	111
<b>Kokku raha</b>	<b>12 485</b>	<b>24 560</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 044	3 044
Ostjatelt laekumata arved	3 044	3 044
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 119	2 119
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>5 163</b>	<b>5 163</b>
	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
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>5 604</b>	<b>5 604</b>

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	3 044	2 386
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>3 044</b>	<b>2 386</b>

### Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		169		481
Üksikisiku tulumaks		160		252
Erisoodustuse tulumaks		64		
Sotsiaalmaks		498		637
Kohustuslik kogumispension		31		30
Töötuskindlustusmaksed		29		40
Intress				3
Ettemaksukonto jääk	2 119		2 347	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>2 119</b>	<b>951</b>	<b>2 347</b>	<b>1 443</b>

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
<b>31.12.2015</b>								
Soetusmaksumus	650	300 066	33 187		70 587	103 774	46 555	451 045
Akumuleeritud kulum		-109 221	-22 232		-49 751	-71 983	-29 201	-210 405
<b>Jääkmaksumus</b>	650	190 845	10 955		20 836	31 791	17 354	240 640
Ostud ja parendused		4 067		1 200	7 429	8 629		12 696
Amortisatsioonikulu		-15 561	-1 962	-225	-3 868	-6 055	-5 180	-26 796
Muud muutused		-348			-1 609	-1 609	1 957	0
<b>31.12.2016</b>								
Soetusmaksumus	650	303 785	24 904	1 200	38 563	64 667	38 152	407 254
Akumuleeritud kulum	0	-124 782	-15 911	-225	-15 775	-31 911	-24 021	-180 714
<b>Jääkmaksumus</b>	650	179 003	8 993	975	22 788	32 756	14 131	226 540

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016
Masinad ja seadmed	4 333
Transpordivahendid	4 333
<b>Kokku</b>	<b>4 333</b>

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia	8 114	2 480	5 634
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>8 114</b>	<b>2 480</b>	<b>5 634</b>



	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	10 532	2 417	8 115
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>10 532</b>	<b>2 417</b>	<b>8 115</b>

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	8 993	10 955
<b>Kokku</b>	<b>8 993</b>	<b>10 955</b>

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	16 869	16 869		
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>16 869</b>	<b>16 869</b>		
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>8 114</b>	<b>2 480</b>	<b>5 634</b>	
Muud laenukohustised				
Laenud juriidilistelt isikutelt	2 950		2 950	
<b>Muud laenukohustised kokku</b>	<b>2 950</b>		<b>2 950</b>	
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>27 933</b>	<b>19 349</b>	<b>8 584</b>	
	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	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>94 836</b>	<b>16 278</b>	<b>78 558</b>	
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>10 532</b>	<b>2 417</b>	<b>8 115</b>	
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>105 368</b>	<b>18 695</b>	<b>86 673</b>	

## Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	8 680	4 314
<b>Kokku võlad tarnijatele</b>	<b>8 680</b>	<b>4 314</b>

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 221	2 000
Puhkusetasude kohustis	602	602
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>2 823</b>	<b>2 602</b>

## Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2016	2015
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Põhivara rekonstrueerimine (Leader)	0	15 000
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>		<b>15 000</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>		<b>15 000</b>

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	265 392	249 282
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>265 392</b>	<b>249 282</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>265 392</b>	<b>249 282</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	172 315	124 062
Majutus	30 791	24 332
Kanuude rent	180	1 500
Seminari korraldamine, toitlustus	53 271	86 842
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	8 835	12 546
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>265 392</b>	<b>249 282</b>

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	0	34 741
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	29 322	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 367	9 008
<b>Energia</b>	<b>19 159</b>	<b>17 696</b>
Elektrienergia	8 159	7 296
Kütus	11 000	10 400
Transpordikulud	639	404
Sisustusmaterjal	12 009	9 773
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>64 496</b>	<b>71 622</b>

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	13 929	4 428
Mitmesugused bürookulud	789	2 327
Koolituskulud	689	155
Transpordivahendite remondikulu	5 902	7 780
Reklaami-, infokulu	7 071	7 584
Ehitus-, remondikulu	46 308	53 517
Kindlustuskulu	3 349	2 204
Muud	21 608	23 348
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>99 645</b>	<b>101 343</b>

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	21 465	21 581
Sotsiaalmaksud	8 008	7 294
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>29 473</b>	<b>28 875</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

## Lisa 17 Muud äriikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	335	220
Muud	397	0
<b>Kokku muud äriikulud</b>	<b>732</b>	<b>220</b>

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 950	61 690

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

**Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus (registrikood: 10572424) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS PARIJÕGI	Juhatuse liige	06.03.2018

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 724
<b>Kokku</b>	<b>200 989</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 724
<b>Kokku</b>	<b>200 989</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	256377	96.60%	Jah

## Osanikud

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

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3221127
Mobiiltelefon	+372 5013397
E-posti aadress	info@lammasmae.ee
Veebilehe aadress	www.lammasmae.ee