

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus

registrikood: 10572424

küla: Linnuse küla

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Aruande allkirjad	13

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, 2018 aastal saadi toetust 4777 seadmete soetamiseks ning 2019 aastal saadi Leaderilt positiivne otsus summas 19 672 elektrilevi võrguühenduse tarbimistingimuste suurendamiseks ning kütteseadmetesse investeerimiseks .

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 743	99 507	2
Nõuded ja ettemaksed	18 580	18 421	3
Varud	291	473	
Kokku käibevarad	35 614	118 401	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	490 846	339 251	6
Kokku põhivarad	490 846	339 251	
Kokku varad	526 460	457 652	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 457	10 547	7
Kokku lühiajalised kohustised	35 457	10 547	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	25 500	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	25 500	0	
Kokku kohustised	60 957	10 547	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 293	280 261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 398	164 032	
Kokku omakapital	465 503	447 105	
Kokku kohustised ja omakapital	526 460	457 652	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	375 844	491 256	12
Muud äritulud	308	261	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 178	-133 184	13
Mitmesugused tegevuskulud	-155 930	-118 984	14
Tööjõukulud	-66 998	-41 692	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 407	-33 606	
Muud ärikulud	-271	-24	16
Ärikasum (kahjum)	18 368	164 027	
Intressitulud	3	5	
Muud finantstulud ja -kulud	27	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 398	164 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 398	164 032	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lammasmäe Puhkekeskus`e raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

OÜ Lammasmäe Puhkekeskus kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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.

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 põhivara 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 usaldusväärselt mõõta.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha kassas	5 511	1 329
Raha pangas	11 232	98 178
Kokku raha	16 743	99 507

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 281	5 281
Ostjatelt laekumata arved	5 281	5 281
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 550	3 550
Nõuded sihtfinantseerimisest	9 672	9 672
Muud nõuded	77	77
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 580	18 580
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 926	10 926
Ostjatelt laekumata arved	10 926	10 926
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 718	2 718
Nõuded sihtfinantseerimisest	4 777	4 777
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 421	18 421

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	5 281	10 926
Kokku nõuded ostjate vastu	5 281	10 926

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		57		53
Käibemaks				0
Üksikisiku tulumaks		575		355
Sotsiaalmaks		1 372		810
Kohustuslik kogumispension		88		44
Töötuskindlustusmaksed		105		53
Ettemaksukonto jääk	3 550		2 718	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 550	2 197	2 718	1 315

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017									
Soetusmaksumus	12 700	303 785	11 824	2 283	105 791	119 898	41 627		478 010
Akumuleeritud kulum		-140 768	-11 824	-615	-21 804	-34 243	-27 943		-202 954
Jääkmaksumus	12 700	163 017	0	1 668	83 987	85 655	13 684		275 056
Ostud ja parendused		65 649		624	42 101	42 725		3 612	111 986
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		65 649							65 649
Muud ostud ja parendused				624	42 101	42 725		3 612	46 337
Amortisatsioonikulu		-15 208	0	-530	-13 028	-13 558	-4 840		-33 606
Muud muutused					-14 185	-14 185			-14 185
31.12.2018									
Soetusmaksumus	12 700	369 434	11 824	2 907	147 892	162 623	41 627	3 612	589 996
Akumuleeritud kulum		-155 976	-11 824	-1 145	-49 017	-61 986	-32 783	0	-250 745
Jääkmaksumus	12 700	213 458	0	1 762	98 875	100 637	8 844	3 612	339 251
Ostud ja parendused	4 200	143 501	5 843	1 096	40 613	47 552	22 143		217 396
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	4 200	143 501							147 701
Muud ostud ja parendused			5 843	1 096	40 613	47 552	22 143		69 695
Amortisatsioonikulu		-17 011	-657	-901	-19 402	-20 960	-7 436		-45 407
Ümberliigitamised								-722	-722
Ümberliigitamised ettemaksetest								-722	-722
Muud muutused		-19 672							-19 672
31.12.2019									
Soetusmaksumus	16 900	512 935	17 667	4 003	188 505	210 175	63 770	2 890	806 670
Akumuleeritud kulum		-192 659	-12 481	-2 046	-68 419	-82 946	-40 219		-315 824
Jääkmaksumus	16 900	320 276	5 186	1 957	120 086	127 229	23 551	2 890	490 846

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	20 343	14 843	5 500
Võlad töövõtjatele	4 443	4 443	
Maksuvõlad	2 197	2 197	
Muud võlad	13 974	13 974	
Muud viitvõlad	13 974	13 974	
Ostjatelt saadud ettemaksed	20 000		20 000
Kokku võlad ja ettemaksed	60 957	35 457	25 500

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 560	4 560	
Võlad töövõtjatele	2 947	2 947	
Maksuvõlad	1 315	1 315	
Muud võlad	1 725	1 725	
Muud viitvõlad	1 725	1 725	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 547	10 547	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	14 843	4 560
Kokku võlad tarnijatele	14 843	4 560

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	3 841	2 345
Puhkusetasude kohustis	602	602
Kokku võlad töövõtjatele	4 443	2 947

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2018
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhivarade (seadmete) soetus	4 777		4 777	4 777
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4 777		4 777	4 777
Kokku sihtfinantseerimine	4 777		4 777	4 777
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhivarade (seadmete) soetus	4 777	14 777	19 672	9 672
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4 777	14 777	19 672	9 672
Kokku sihtfinantseerimine	4 777	14 777	19 672	9 672

Toetuse andja Leader, investeeringud majandustegevuse mitmekesistamiseks maapiirkonnas.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	364 878	468 589
Soome	10 966	19 621
Saksamaa	0	3 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	20
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	375 844	491 256
Kokku müügitulu	375 844	491 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide ning muu renditulu	52 824	51 262
Majutus	53 141	37 186
Kanuude rent, kanuumatkad	1 335	820
Seminari korraldamine, toitlustus	206 046	265 851
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	62 498	19 727
Paberi - ja muu puu müük	0	116 410
Kokku müügitulu	375 844	491 256

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	51 637	59 440
Energia	24 566	22 490
Elektrienergia	11 084	10 777
Kütus	13 482	11 713
Transpordikulud	2 558	37 335
Sisustusmaterjal	6 910	13 919
Muud	3 507	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	89 178	133 184

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	11 272	9 852
Mitmesugused bürookulud	4 590	1 074
Lähetuskulud	2 032	11 328
Koolituskulud	10 317	2 398
Transpordivahendite remondikulu	10 736	9 295
Reklaami-, infokulu	8 047	4 049
Ehitus-, remondikulu	55 918	28 055
Kindlustuskulu	4 015	2 955
Puhastus-, -pesuteenus	3 943	8 943
Muud	45 060	41 035
Kokku mitmesugused tegevuskulud	155 930	118 984

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	49 864	30 587
Sotsiaalmaksud	17 134	11 105
Kokku tööjõukulud	66 998	41 692
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	5

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	17	19
Muud	254	5
Kokku muud ärikulud	271	24

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.02.2020

Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus (registrikood: 10572424) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS PARIJÕGI	Juhatuse liige	07.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 398
Kokku	462 691

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	444 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 398
Kokku	462 691

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	372236	99.04%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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