

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ JÕESUU PUHKEMAJA

registrikood: 11008200

tänava/talu nimi, Jõeääre/6
maja ja korteri number:

küla: Verevi küla

vald: Elva vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61118

telefon: +372 5163777

faks: +372 7476444

e-posti aadress: info@joesuu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Jõesuu Puhkemaja põhitegevus on majutus-ja turismiteenuste pakkumine .

2019.aasta müügitulu oli 76 607 eurot

2020.a. planeeritakse koostöö arendamist kogukondade ja kohalike ning välis ettevõtjate ja -turgudega.

Puhkajatele tegevuste mitmekesistamist ja ettevõtte jätkusuutlikuse arendamist ning parendamist.

Puhkemaja nähtavamaks muutmist läbi erinevate koostööpartnerite. Koostöö erinevate kohalike ja välismaiste ettevõtete kaudu.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 778	3 497	2
Finantsinvesteeringud	0	2 493	
Nõuded ja ettemaksed	377	1 019	
Kokku käibevarad	2 155	7 009	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	8 909	8 909	4
Materiaalsed põhivarad	370 142	408 746	5
Kokku põhivarad	379 051	417 655	
Kokku varad	381 206	424 664	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 479	5 966	6
Võlad ja ettemaksed	5 859	5 422	7
Kokku lühiajalised kohustised	27 338	11 388	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 976	82 127	6
Kokku pikaajalised kohustised	21 976	82 127	
Kokku kohustised	49 314	93 515	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 337	337 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	743	-9 546	
Kokku omakapital	331 892	331 149	
Kokku kohustised ja omakapital	381 206	424 664	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	76 607	79 576	9
Muud äritulud	27 265	28 004	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 665	-22 747	11
Mitmesugused tegevuskulud	-29 234	-33 857	12
Tööjõukulud	-15 589	-13 871	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 117	-42 907	
Muud ärikulud	-581	0	
Ärikasum (kahjum)	1 686	-5 802	
Intressitulud	0	1 500	
Intressikulud	-943	-5 018	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-226	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	743	-9 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	743	-9 546	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jõesuu Puhkemaja 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes .

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke .

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) 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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. 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. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639,00**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto pangas	1 778	3 497
Sularaha kassas	0	0
Kokku raha	1 778	3 497

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	169	1 019	62
Üksikisiku tulumaks		0		60
Sotsiaalmaks		128		20
Kohustuslik kogumispension		5		10
Töötuskindlustusmaksed		7		16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		309	1 019	168

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	15 300
Muud muutused	-6 391
31.12.2018	8 909
31.12.2019	8 909

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus		375 000	190 138	565 138
Akumuleeritud kulum		-90 000	-78 263	-168 263
Jääkmaksumus		285 000	111 875	396 875
Ostud ja parendused		32 134	10 555	42 689
Amortisatsioonikulu		-16 610	-24 904	-41 514
Müügid (jääkmaksumuses)			-1 394	-1 394
Ümberliigitamised	12 090			12 090
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	15 300			15 300
Ümberliigitamised varudega	-3 210			-3 210
31.12.2018				
Soetusmaksumus	12 090	407 134	199 299	618 523
Akumuleeritud kulum		-106 610	-103 167	-209 777
Jääkmaksumus	12 090	300 524	96 132	408 746
Ostud ja parendused		45 552	14 093	59 645
Amortisatsioonikulu		-32 350	26 916	-5 434
Allahindlused väärtuse languse tõttu			670	670
Müügid (jääkmaksumuses)			-50 093	-50 093
Ümberliigitamised			-43 392	-43 392
31.12.2019				
Soetusmaksumus	12 090	452 686	119 907	584 683
Akumuleeritud kulum		-138 960	-75 581	-214 541
Jääkmaksumus	12 090	313 726	44 326	370 142

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	14 800	14 800		
Lühiajalised laenud kokku	14 800	14 800		
Kapitalirendikohustised kokku	28 750	6 774	21 976	
Muud laenukohustised				
Arvelduskrediit	-95	-95		
Muud laenukohustised kokku	-95	-95		
Laenukohustised kokku	43 455	21 479	21 976	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	5 515	5 515		
Lühiajalised laenud kokku	5 515	5 515		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	53 000		53 000	
Kapitalirendikohustised kokku	29 673	546	29 127	
Muud laenukohustised				
Arvelduskrediit	-95	-95		
Muud laenukohustised kokku	-95	-95		
Laenukohustised kokku	88 093	5 966	82 127	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	12 090	12 090
Ehitised	313 726	275 547
Masinad ja seadmed	44 326	63 714
Kokku	370 142	351 351

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	588	588
Võlad töövõtjatele	156	156
Maksuvõlad	309	309
Muud võlad	4 806	4 806
Intressivõlad	4 806	4 806
Kokku võlad ja ettemaksed	5 859	5 859
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	602	602
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	168	168
Muud võlad	4 152	4 152
Intressivõlad	4 152	4 152
Kokku võlad ja ettemaksed	5 422	5 422

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	156	500
Kokku võlad töövõtjatele	156	500

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 607	79 576
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 607	79 576
Kokku müügitulu	76 607	79 576
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	18 432	14 627
Tulud teenuste müügist	22 494	36 759
Tulud majutusteenustest	24 911	19 899
Paadirent	10 262	8 291
Tulud kalade müügist	508	0
Kokku müügitulu	76 607	79 576

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalse põhivarade müügist	10 956	0
Kindlustushüvitised	3 750	8 859
Muud	12 559	19 145
Kokku muud äritulud	27 265	28 004

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 840	13 558
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 825	4 605
Energia	0	4 584
Elektrienergia	0	4 584
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 665	22 747

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	7 834	6 950
Elektrienergia	3 435	0
Soojusenergia	2 953	4 584
Kütus	1 446	2 366
Mitmesugused bürookulud	1 422	2 304
Riiklikud ja kohalikud maksud	320	0
Sõidukite kindlustusmaksed	1 441	1 661
Väikevahendid	3 933	3 994
Seadmete remont	5 317	793
Juriidilised kulud	46	365
Jooksev remont	2 556	11 069
Puhkemaja hooldusvahendid, tarvikud	774	390
Kasutusrent	3 768	3 670
Varakindlustus	706	656
Muud	1 117	2 005
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 234	33 857

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	12 478	11 798
Sotsiaalmaksud	3 111	2 073
Kokku tööjõukulud	15 589	13 871
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	14 800	58 515

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Baurexi OÜ laen	3 000	46 715	5%	EUR	31.12.2023

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Baurexi OÜ laen	138 000	104 000	5%	EUR	31.12.2023

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	656	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2020

OÜ JÕESUU PUHKEMAJA (registrikood: 11008200) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS JAKOBSON	Juhatuse liige	05.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	743
Kokku	329 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	76607	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piia Maaring	47009112745	Eesti	4000 EEK (Lihtomand)
Jaanus Jakobson	37103232770	Eesti	36000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7476444
Mobiiltelefon	+372 5163777
E-posti aadress	info@joesuu.ee