

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Valgemetsa Puhkeküla

registrikood: 11107037

tänava/talu nimi, Puhkemetsa

maja ja korteri number:

küla: Valgemetsa küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63610

telefon: +372 7970169

e-posti aadress: valgemetsa.laager@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Valgemetsa Puhkeküla on asutatud 31.03.2005.a. eesmärgiga pakkuda elanikkonnale ja asutustele- ettevõtetele puhkamisvõimalust Valgemetsa külas, looduslikult kauni Ahja jõe kaldal. Pakume meelelahutus-, spordi- ja reklaamiürituste korraldamise teenust. Samuti seminaride ja õppelaagrite korraldamise teenust ja ka laste vabaaja veetmise võimalust puhkelaagrite korraldamise näol. 2014.a. korraldasime esimese integratsioonilaagri.

Sama tegevusega jätkame ka 2020.a.

Peamised finantssuhtarvud

	31.12.2019	31.12.2018
Maksevõime tase	8,28	4,40
käibevarad/lühiajalised kohustused		
Kiireloomuliste maksete tase	8,28	4,40
(käibevara-varud)/lühiajalised kohustused		
Rahaliste vahendite tase	3,25	2,80
raha ja väärtpaberid/lühiajalised kohustused		
Käibevara tase	29,39	31,78
Põhivara tase	70,61	68,22
Lühiajalise võlgnevuse tase	3,54	7,22
Pikaajalise võlgnevuse tase	18,11	23,34
Omakapitali tase	78,35	69,44

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 825	13 726
Nõuded ja ettemaksed	11 271	8 677
Kokku käibevarad	18 096	22 403
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	41 866	46 208
Kokku põhivarad	41 866	46 208
Kokku varad	59 962	68 611
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 702	5 771
Võlad ja ettemaksed	69	0
Kokku lühiajalised kohustised	2 771	5 771
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	10 740	15 807
Kokku pikaajalised kohustised	10 740	15 807
Kokku kohustised	13 511	21 578
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 477	32 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-582	11 999
Kokku omakapital	46 451	47 033
Kokku kohustised ja omakapital	59 962	68 611

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	105 386	115 964
Muud äritulud	1 874	219
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 909	-60 785
Mitmesugused tegevuskulud	-7 436	-9 555
Tööjõukulud	-33 918	-28 704
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 342	-4 740
Muud ärikulud	-155	-114
Ärikasum (kahjum)	-500	12 285
Intressikulud	-82	-286
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-582	11 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-582	11 999

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valgemetsa Puhkeküla raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640.- eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640.- EUR

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kokku raha	6 825	13 726

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	669	669
Muud nõuded	10 602	10 602
Laenunõuded	2 800	2 800
Intressinõuded	7 802	7 802
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 271	11 271
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	875	875
Muud nõuded	7 802	7 802
Viitlaekumised	7 802	7 802
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 677	8 677

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised		
			Muud masinad ja seadmed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	8 206	66 570	19 214	93 990
Akumuleeritud kulum		-28 902	-14 140	-43 042
Jääkmaksumus	8 206	37 668	5 074	50 948
Amortisatsioonikulu		-2 004	-2 736	-4 740
31.12.2018				
Soetusmaksumus	8 206	66 570	19 214	93 990
Akumuleeritud kulum		-30 906	-16 876	-47 782
Jääkmaksumus	8 206	35 664	2 338	46 208
Amortisatsioonikulu		-2 004	-2 338	-4 342
31.12.2019				
Soetusmaksumus	8 206	66 570	19 214	93 990
Akumuleeritud kulum		-32 910	-19 214	-52 124
Jääkmaksumus	8 206	33 660	0	41 866

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eesti Ettevõtte	2 702	2 702		
Lühiajalised laenud kokku	2 702	2 702		
Pikaajalised laenud				
Eesti ettevõtte	10 740		10 740	
Pikaajalised laenud kokku	10 740		10 740	
Laenukohustised kokku	13 442	2 702	10 740	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eesti ettevõtte	2 702	2 702		
Liising	3 069	3 069		
Lühiajalised laenud kokku	5 771	5 771		
Pikaajalised võlakirjad				
Eesti ettevõtte	10 740		10 740	
Liising	5 067		5 067	
Pikaajalised võlakirjad kokku	15 807		15 807	
Laenukohustised kokku	21 578	5 771	15 807	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	25 350	21 453
Sotsiaalmaksud	8 568	7 251
Kokku tööjõukulud	33 918	28 704
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.09.2020

OÜ Valgemetsa Puhkeküla (registrikood: 11107037) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER PREE	Juhatuse liige	26.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-582
Kokku	43 895

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-582
Kokku	43 895

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	105386	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Pree	35202272737	Eesti	1786 EUR (Lihtomand)
Katrin Pree	47507182722	Eesti	770 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7970169
E-posti aadress	valgemetsa.laager@gmail.com