

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus

registrikood: 10572424

küla: Linnuse küla

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 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	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Lammasmäe Puhkekeskuse põhitegevusaladeks on puhke- ja majutusteenuste pakkumine, ürituste korraldamine ning vahendamine, lisaks renditakse ruume ja territooriumi.

Covid-19 viiruse tõttu kehtestatud majanduspiirangute tõttu langes ettevõtte müügitulu 2020.aastal märkimisväärselt, tegevuskulude toetuseks saadi abi töötukassalt ning EAS`ilt.

Tulenevalt Covid-19 viirusest tingitud majandusolukorra muutumisest, on plaanis seniste suurte ürituste korraldamise asemel pakkuda mõnusat majutust ja puhketeenust väiksematele gruppidele ning perekondadele.

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, 2020.aastal soetati toetuse abil mitmed maastikusõidukid .

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. Ööbimiseks on olemas väiksed puhkemajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 476	16 743	2
Nõuded ja ettemaksed	2 236	18 580	3
Varud	51	291	
Kokku käibevarad	22 763	35 614	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	484 443	490 846	6
Kokku põhivarad	484 443	490 846	
Kokku varad	507 206	526 460	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22 502	35 457	7
Kokku lühiajalised kohustised	22 502	35 457	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	33 403	25 500	7
Kokku pikaajalised kohustised	33 403	25 500	
Kokku kohustised	55 905	60 957	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462 691	444 293	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 202	18 398	
Kokku omakapital	451 301	465 503	
Kokku kohustised ja omakapital	507 206	526 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	216 599	375 844	12
Muud äritulud	90 152	308	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 928	-89 178	14
Mitmesugused tegevuskulud	-108 230	-155 930	15
Tööjõukulud	-84 983	-66 998	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 580	-45 407	
Muud ärikulud	-232	-271	17
Ärikasum (kahjum)	-14 202	18 368	
Intressitulud	0	3	
Muud finantstulud ja -kulud	0	27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 202	18 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 202	18 398	

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 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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel kajastatakse netomeetodit st varade soetusmaksumusest on lahutatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha kassas	13 524	5 511
Raha pangas	6 952	11 232
Kokku raha	20 476	16 743

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	852	852
Ostjatelt laekumata arved	852	852
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 212	1 212
Muud nõuded	172	172
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 236	2 236
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	852	5 281
Kokku nõuded ostjate vastu	852	5 281

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		53		57
Käibemaks		2 674		0
Üksikisiku tulumaks		894		575
Sotsiaalmaks		1 718		1 372
Kohustuslik kogumispension		117		88
Töötuskindlustusmaksed		141		105
Ettemaksukonto jääk	1 212		3 550	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 212	5 597	3 550	2 197

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
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		-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
Ostud ja parendused		30 734	45 369		1 774	47 143	3 459		81 336
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		30 734							30 734
Muud ostud ja parendused			45 369		1 774	47 143	3 459		50 602
Amortisatsioonikulu		-25 002	-1 532	-722	-22 049	-24 303	-8 275		-57 580
Müügid (jääkmaksumuses)	-16 250								-16 250
Ümberliigitamised								-722	-722
Muud ümberliigitamised								-722	-722
Muud muutused			-13 187			-13 187			-13 187
31.12.2020									
Soetusmaksumus	650	543 669	49 848	4 003	190 279	244 130	67 229	2 168	857 846
Akumuleeritud kulum		-217 661	-14 012	-2 768	-90 468	-107 248	-48 494		-373 403
Jääkmaksumus	650	326 008	35 836	1 235	99 811	136 882	18 735	2 168	484 443

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	9 420	9 420	
Võlad töövõtjatele	4 781	4 781	
Maksuvõlad	5 597	5 597	
Muud võlad	2 704	2 704	
Muud viitvõlad	2 704	2 704	
Muud võlad	33 403		33 403
Kokku võlad ja ettemaksed	55 905	22 502	33 403

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele	9 420	14 843
Kokku võlad tarnijatele	9 420	14 843

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	4 179	3 841
Puhkusetasude kohustis	602	602
Kokku võlad töövõtjatele	4 781	4 443

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	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
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhivarade (seadmete) soetus	9 672	22 859	13 187	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	9 672	22 859	13 187	
Kokku sihtfinantseerimine	9 672	22 859	13 187	

Toetuse andja Leader, investeeringud majandustegevuse mitmekesistamiseks maapiirkonnas.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	208 817	364 878
Soome	7 177	10 966
Poola	605	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	216 599	375 844
Kokku müügitulu	216 599	375 844
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide ning muu renditulu	14 706	52 824
Majutus	20 033	53 141
Kanuude rent, kanuumatkad	1 173	1 335
Seminari korraldamine, toitlustus	131 050	206 046
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	2 754	62 498
Paberi - ja muu puu müük	46 883	0
Kokku müügitulu	216 599	375 844

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	52 750	0
Tulu sihtfinantseerimisest	37 152	0
Muud	250	308
Kokku muud äritulud	90 152	308

Sihtfinantseerimise tuluna on kajastatud COVID-19 viirusest tulenevate kahjude hüvitamist-sh töötasu hüvitis ning EAS'i toetus tegevuskulude hüvitamiseks.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 881	51 637
Energia	24 377	24 566
Elektrienergia	8 419	11 084
Kütus	15 958	13 482
Transpordikulud	2 524	2 558
Sisustusmaterjal	7 911	6 910
Muud	7 235	3 507
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	69 928	89 178

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	12 367	11 272
Mitmesugused bürookulud	3 588	4 590
Lähetuskulud	2 007	2 032
Koolituskulud	2 918	10 317
Transpordivahendite remondikulu	9 200	10 736
Reklaami-, infokulu	680	8 047
Ehitus-, remondikulu	39 424	55 918
Kindlustuskulu	3 429	4 015
Puhastus-, -pesuteenus	3 873	3 943
Muud	30 744	45 060
Kokku mitmesugused tegevuskulud	108 230	155 930

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	64 628	49 864
Sotsiaalmaksud	20 356	17 134
Kokku tööjõukulud	84 984	66 998
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	17
Muud	225	254
Kokku muud ärikulud	232	271

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	4 934	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2021

Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus (registrikood: 10572424) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS PARIJÕGI	Juhatuse liige	29.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 202
Kokku	448 489

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 202
Kokku	448 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	166661	76.94%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	27565	12.73%	Ei
Puhkuse- ja muu lühiajaline majutus	5520	20033	9.25%	Ei

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