

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus

registrikood: 10572424

küla: Linnuse küla

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44014

telefon: +372 3221127, +372 5013397

e-posti aadress: info@lammasmae.ee

veebilehe aadress: www.lammasmae.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

OÜ Lammasmäe Puhkekeskuse põhitegevusaladeks on puhke- ja majutusteenuste pakkumine, ürituste korraldamine ning vahendamine, lisaks renditakse ruume ja territooriumi ning osutatakse transporditeenuseid. Kõrvalharuna tegeletakse metsa töötlemise ning müügiga.

2010.a. lõpus alustati köögi sisustamisega. Lisaks jätkatakse 2011 aastal ventilatsioonitöödega ning plaanis on seniselt elektriküttelt üle minna puuküttele.

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

2010. aastal oli osaühingus Lammasmäe Puhkekeskuse tööjõukulu 100 800 krooni ning 2009.aastal 80 592 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Lammasmäe Puhkekeskus`e juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Lammasmäe Puhkekeskus`e finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Lammasmäe Puhkekeskus on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 111	58 492	2
Nõuded ja ettemaksed	96 328	56 323	3;4
Kokku käibevara	129 439	114 815	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 317 991	3 114 508	
Kokku põhivara	3 317 991	3 114 508	6
Kokku varad	3 447 430	3 229 323	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	340 901	194 312	7;8
Võlad ja ettemaksed	135 457	97 798	5;9;10
Kokku lühiajalised kohustused	476 358	292 110	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 828 082	1 637 535	8
Kokku pikaajalised kohustused	1 828 082	1 637 535	
Kokku kohustused	2 304 440	1 929 645	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 255 678	1 521 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156 688	-265 647	
Kokku omakapital	1 142 990	1 299 678	
Kokku kohustused ja omakapital	3 447 430	3 229 323	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	824 447	1 463 434	12
Muud äritulud	0	10 910	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-282 128	-840 557	14
Mitmesugused tegevuskulud	-282 233	-317 195	15
Tööjõukulud	-100 800	-80 592	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-225 658	-382 795	
Muud ärikulud	-6 167	-9 102	17
Ärikasum (-kahjum)	-72 539	-155 897	
Finantstulud ja -kulud	-84 149	-109 750	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-156 688	-265 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156 688	-265 647	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-72 539	-155 897	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	225 658	382 795	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-10 910	
Kokku korrigeerimised	225 658	371 885	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-40 005	114 529	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 659	-189 293	
Laekunud intressid	8	71	18
Makstud intressid	-84 157	-109 821	18
Kokku rahavood äritegevusest	66 624	31 474	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-299 540	-5 325	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	14 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-299 540	8 675	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	425 000	11 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-194 312	-117 388	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 153	-24 914	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	207 535	-131 302	
Kokku rahavood	-25 381	-91 153	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 492	149 645	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 381	-91 153	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 111	58 492	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 521 325	1 565 325
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-265 647	-265 647
31.12.2009	40 000	4 000	1 255 678	1 299 678
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-156 688	-156 688
31.12.2010	40 000	4 000	1 098 990	1 142 990

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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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 kasuliku 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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.

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

Lisa 2 Raha (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	32 299	43 596
Arvelduskontod	812	14 896
Kokku raha	33 111	58 492

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	33 135	55 534
Kokku nõuded ostjate vastu	33 135	55 534

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	33 135	55 534
Ostjatelt laekumata arved	33 135	55 534
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 193	0
Ettemaksed	0	789
Kokku Nõuded ja ettemaksed	96 328	56 323

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	63 193		48 741
Üksikisiku tulumaks		829	1 270
Sotsiaalmaks		2 057	3 499
Töötuskindlustusmaksed		135	202
Intress		2	
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad			2 096
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 193	3 023	55 808

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2008							
Soetusmaksumus	3 496 017	945 831	945 831	426 967		70 179	4 938 994
Akumuleeritud kulum	-426 825	-724 757	-724 757	-292 344			-1 443 926
Jääkmaksumus	3 069 192	221 074	221 074	134 623	70 179	70 179	3 495 068
Ostud ja parendused		5 325	5 325				5 325
Amortisatsioonikulu	-229 839	-86 783	-86 783	-66 173			-382 795
Müügid		-84 746	-84 746				-84 746
Muud muutused		81 656	81 656				81 656
31.12.2009							
Soetusmaksumus	3 496 017	866 410	866 410	426 967	70 179	70 179	4 859 573
Akumuleeritud kulum	-656 664	-729 884	-729 884	-358 517			-1 745 065
Jääkmaksumus	2 839 353	136 526	136 526	68 450	70 179	70 179	3 114 508
Ostud ja parendused	189 041	110 499	110 499				299 540
Kapitaliseeritud laenukulutused		129 601	129 601				129 601
Amortisatsioonikulu	-148 723	-53 837	-53 837	-23 098			-225 658
31.12.2010							
Soetusmaksumus	3 685 058	1 106 510	1 106 510	426 967	70 179	70 179	5 288 714
Akumuleeritud kulum	-805 387	-783 721	-783 721	-381 615			-1 970 723
Jääkmaksumus	2 879 671	322 789	322 789	45 352	70 179	70 179	3 317 991

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	14 000
Transpordivahendid	0	14 000
Kokku	0	14 000

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendinõuded kokku	0	0			

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Swedbank Liising AS	106 448	62 440	44 008		15.08.2012
Kapitalirendikohustused kokku	106 448	62 440	44 008		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010	118 801	118 801

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud juriidilistelt isikutelt	425 000	75 000	350 000	
Lühiajalised laenud kokku	425 000	75 000	350 000	
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	1 637 535	203 461	912 215	521 859
Pikaajalised laenud kokku	1 637 535	203 461	912 215	521 859
Kapitalirendikohustused kokku	106 448	62 440	44 008	
Laenukohustused kokku	2 168 983	340 901	1 306 223	521 859

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	1 831 847	194 312	871 891	765 644
Pikaajalised laenud kokku	1 831 847	194 312	871 891	765 644
Laenukohustused kokku	1 831 847	194 312	871 891	765 644

Valuuta EUR,
intress 4,468%

Laenulepingu lõpptähtaeg 21.12.2017.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	82 884	24 164
Kokku võlad tarnijatele	82 884	24 164

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	8 404	8 404
Puhkusetasude kohustus	9 423	9 422
Majanduskulu	31 723	0
Kokku võlad töövõtjatele	49 550	17 826

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	824 447	1 463 434
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	824 447	1 463 434
Kokku müügitulu	824 447	1 463 434
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ruumide rent	370 371	293 726
Kaubavedu maanteel	0	25 200
Kanuude rent	3 425	0
Töötlemata puidu hulgimüük	202 043	183 714
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	178 608	930 794
Puittoodete valmistamine	70 000	30 000
Kokku müügitulu	824 447	1 463 434

Lisa 13 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	10 910
Kokku muud äritulud	0	10 910

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	33 085	633 643
Energia	130 475	111 175
Elektrienergia	96 603	79 620
Kütus	33 872	31 555
Transpordikulud	28 188	14 469
Üür ja rent	3 070	0
Metsamaterjal	20 000	48 200
Sisustusmaterjal	67 310	33 070
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	282 128	840 557

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	5 180	7 894
Koolituskulud	17 300	700
Transpordivahendite remondikulu	13 269	9 807
Reklaami-, infokulu	49 222	112 391
Ehitus-, remondikulu	91 317	74 725
Kindlustuskulu	6 480	36 577
Muud	99 465	75 101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	282 233	317 195

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	75 000	60 152
Sotsiaalmaksud	25 800	20 440
Kokku tööjõukulud	100 800	80 592
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 17 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 675	8 479
Muud	1 492	623
Kokku muud ärikulud	6 167	9 102

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	8	71
Intressikulud	-84 157	-109 821
Intressikulu laenule	-80 039	-109 232
Intressikulu kapitalirendilt	-4 118	-589
Kokku finantstulud ja -kulud	-84 149	-109 750

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	425 000		

Seotud osapoolena on käsitletud OÜ Puico Gruppi, mille osanik on ühtlasi OÜ Lammasmäe Puhkekeskuse osanik.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Lammasmäe Puhkekeskus (registrikood: 10572424) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS PARIJÕGI	Juhatuse liige	01.07.2011
Resolutsioon:	Meelis Parijõgi	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 255 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156 688
Kokku	1 098 990
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 098 990
Kokku	1 098 990
OÜ Lammasmäe Puhkekeskuse juhatus teeb ettepaneku jätta eelmiste perioodide kasum jaotamata.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 255 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156 688
Kokku	1 098 990
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 098 990
Kokku	1 098 990
OÜ Lammasmäe Puhkekeskuse juhatus jätab eelmiste perioodide kasumi jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	525717	63.77%	Jah
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	272042	33.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Selja Põllumajandus	11521831	Selja küla, Viru-Nigula vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Meelis Parijõgi	37305215239	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

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