

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Jäneda Mõis

registrikood: 10656167

**tänava/talu nimi, Jäneda külalistemaja
maja ja korteri number:**

küla: Jäneda küla

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 73602

telefon: +372 3849750

e-posti aadress: info@janedaturism.ee

veebilehe aadress: www.janedaturism.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing Jäneda Mõis juhindub oma tegevuses Eesti Vabariigi seadustest, põhikirjast ja asutamisotsustest, mis kasutab saadud tulu üksnes põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks.

2023 aastal oli osaühingu põhitegevuseks toitlustus, majutus, SPA ja konverentsiteenuse osutamine, suurürituste (Aia- ja lillepäevad, Eesti Talupäevad, Sügislaad) ja teatrietenduste korraldamine. . 2024.aastal jätkub majandustegevuse arendamine vastavalt majandusolukorrale..

Juhatuses on üks liige. Juhatuse liikme töö tasustatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 060	513 117	2
Nõuded ja ettemaksed	82 192	24 520	
Nõuded ostjate vastu	25 549	15 407	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54 322	6 187	3
Ettemaksed	2 321	2 926	
Kokku varud	11 879	8 022	
Tooraine ja materjal	7 985	6 461	
Müügiks ostetud kaubad	3 894	1 547	
Ettemaksed varude eest	0	14	
Kokku käibevarad	107 131	545 659	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 798 931	939 753	4
Immateriaalsed põhivarad	10 439	13 223	5
Kokku põhivarad	1 809 370	952 976	
Kokku varad	1 916 501	1 498 635	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 200	71 258	6
Võlad ja ettemaksed	45 633	59 232	
Võlad tarnijatele	18 451	32 245	
Võlad töövõtjatele	13 586	17 130	
Maksuvõlad	13 596	9 857	3
Kokku lühiajalised kohustised	87 833	130 490	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	489 126	224 126	6
Sihtfinantseerimine	244 567	68 165	7
Kokku pikaajalised kohustised	733 693	292 291	
Kokku kohustised	821 526	422 781	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 800	10 800	
Kohustuslik reservkapital	1 087	1 087	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 063 966	744 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 122	319 355	
Kokku omakapital	1 094 975	1 075 854	
Kokku kohustised ja omakapital	1 916 501	1 498 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	676 498	939 878	8
Muud äritulud	33 597	36 321	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-153 664	-201 895	10
Mitmesugused tegevuskulud	-256 279	-184 906	11
Tööjõukulud	-200 277	-205 594	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-74 785	-64 195	
Muud ärikulud	0	-244	13
Ärikasum (kahjum)	25 090	319 365	
Intressitulud	154	555	
Intressikulud	-6 115	-565	
Muud finantstulud ja -kulud	-7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 122	319 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 122	319 355	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jäneda Mõis juhatus on koostanud aastaaruande perioodi 01.01.2023-31.12.2023 kohta.

Aruanne on koostatud eurodes, 1(ühe) euro täpsusega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga. Eesti hea raamatupidamise tava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamise tava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (RT juhendid).

Raamatupidamise aastaaruande eesmärgiks on anda õige ja õiglane ülevaade raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest. (SME IFRS 2.2, 3.2).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kasutatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritus soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Hooned ja rajatised	50
Masinaid ja seadmed	15
Inventar	10

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

* Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;

*eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi

hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas ja pangas	13 060	513 117
Kokku raha	13 060	513 117

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 639	676	
Üksikisiku tulumaks		1 884		2 112
Erisoodustuse tulumaks				61
Sotsiaalmaks		5 487		6 893
Kohustuslik kogumispension		211		315
Töötuskindlustusmaksed		363		476
Ettemaksukonto jääk	54 322		5 511	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 322	13 584	6 187	9 857

Maksuvõlad on novembri ja detsembri maksud, mille tasumise tähtaeg on 2024.a. jaanuaris

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	5 276	1 360 278	18 000	15 301	211 684	244 985	72 851	7 365	1 690 755
Akumuleeritud kulum		-649 583	-3 742	-15 301	-88 246	-107 289	-52 175		-809 047
Jääkmaksumus	5 276	710 695	14 258	0	123 438	137 696	20 676	7 365	881 708
Ostud ja parendused				9 404	41 862	51 266		76 769	128 035
Muud ostud ja parendused				9 404	41 862	51 266		76 769	128 035
Amortisatsioonikulu		-42 865	-2 900	-1 832	-13 611	-18 343	-2 290		-63 498
Ümberliigitamised							-6 492		-6 492
Muud ümberliigitamised							-6 492		-6 492
31.12.2022									
Soetusmaksumus	5 276	1 358 478	18 000	22 570	252 523	293 093	64 003	84 134	1 804 984
Akumuleeritud kulum		-690 648	-6 642	-14 998	-100 834	-122 474	-52 109		-865 231
Jääkmaksumus	5 276	667 830	11 358	7 572	151 689	170 619	11 894	84 134	939 753
Ostud ja parendused		998 425					16 888		1 015 313
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		998 425							998 425
Muud ostud ja parendused							16 888		16 888
Amortisatsioonikulu		-46 187	-2 900	-1 881	-18 321	-23 102	-2 712		-72 001
Ümberliigitamised								-84 134	-84 134
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest								-84 134	-84 134
31.12.2023									
Soetusmaksumus	5 276	2 356 903	18 000	22 570	252 523	293 093	80 891	0	2 736 163
Akumuleeritud kulum		-736 835	-9 542	-16 879	-119 155	-145 576	-54 821	0	-937 232
Jääkmaksumus	5 276	1 620 068	8 458	5 691	133 368	147 517	26 070	0	1 798 931

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	13 919	13 919
Amortisatsioonikulu	-696	-696
31.12.2022		
Soetusmaksumus	13 919	13 919
Akumuleeritud kulum	-696	-696
Jääkmaksumus	13 223	13 223
Amortisatsioonikulu	-2 784	-2 784
31.12.2023		
Soetusmaksumus	13 919	13 919
Akumuleeritud kulum	-3 480	-3 480
Jääkmaksumus	10 439	10 439

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline	2 200	2 200					
Lühiajalised laenud kokku	2 200	2 200					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	260 326		260 326		7%	EUR	2026
Muud laenud	268 800	40 000	228 800		2%	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	529 126	40 000	489 126				
Laenukohustised kokku	531 326	42 200	489 126				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB	11 258	11 258			2%	EUR	2023
Omanikulaen	184 126		184 126		7%	EUR	2026
Muud laenud	100 000	60 000	40 000		2%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	295 384	71 258	224 126				
Laenukohustised kokku	295 384	71 258	224 126				

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Täku Talli katus	6 794		-6 366	428
Katlamaja	29 720		-15 264	14 456
Traktor	4 546		-1 760	2 786
Kombiahi	4 310		-907	3 403
Aidahotelli projekt	17 667		-4 000	13 667
Päikesepaneelid		19 998	-333	19 665
Digilahendus		13 994	-233	13 761
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	63 037	33 992	-28 863	68 166
Kokku sihtfinantseerimine	63 037	33 992	-28 863	68 166
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Täku Talli katus	428		-428	0
Katlamaja	14 456		-13 037	1 419
Traktor	2 786		-1 759	1 027
Kombiahi	3 403		-907	2 496
Aidahotelli projekt	13 667		-4 000	9 667
Päikesepaneelid	19 665		-4 000	15 665
Digilahendus	13 761		-2 799	10 962
Aidahotell		200 000	-6 667	193 333
Voodi, pesumasin, kuivati		9 998		9 998
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	68 166	209 998	-33 597	244 567
Kokku sihtfinantseerimine	68 166	209 998	-33 597	244 567

2017.a. saadi toetust Täku Talli katuse ehitamiseks. 2018.a. Täku Talli katuse ja Katlamaja ehituseks.

2019.a. saadi toetust Katlamaja ehituseks ja traktori ostuks.

2021.a saadi toetust kombiahju ostmiseks ja Aidahotelli projektile.

2022.a. saadi toetust Päikesepaneelide ostuks ja Veebikeskkonna arenduseks.

2023.a.saadi toetust Aidahotelli ehituseks ja sisustuseks.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	676 498	939 878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	676 498	939 878
Kokku müügitulu	676 498	939 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5610-Restoranid ja liikuvad toidustuskohad	335 459	371 939
5510-Hotellid ja muu sarnane majutus	106 000	361 744
4778-Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	10 383	7 372
9329-Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	149 496	114 304
9604-Füüsilise heaoluga seotud teenindus	4 783	5 736
6820-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	16 425	16 607
Transport	352	2 234
Muud teenused	53 600	49 611
Muud müügid	0	10 331
Kokku müügitulu	676 498	939 878

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	33 597	28 863
Riiklikud toetused	0	6 682
Kindlustushüvitis	0	776
Kokku muud äritulud	33 597	36 321

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	105 525	135 336
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 594	4 444
Energia	35 738	47 395
Elektrienergia	33 092	43 562
Kütus	2 646	3 833
Veevarustusteenused	4 062	5 928
Ostetud teenused	6 745	8 792
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	153 664	201 895

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	3 399	2 999
Energia	64 759	53 956
Soojusenergia	64 759	53 956
Mitmesugused bürookulud	4 552	2 643
Lähetuskulud	0	660
Koolituskulud	559	283
Riiklikud ja kohalikud maksud	370	368
Reklaam	18 466	12 631
Ürituste korraldamine	42 532	18 641
Jooksev remont	10 717	31 524
Isikliku auto kasutamise hüvitis	14 630	16 470
Majanduskulud	6 170	6 658
Ruumide sisustus	28 459	5 555
Ostetud teenustöö	18 430	12 907
Lepingutasud, riigilõiv, litsentsitasu	5 919	2 328
Kindlustused	2 196	3 083
Sadmete jm. obj.rent	4 711	5 433
Seadmed ja masinad	23 744	0
Muud	6 666	8 767
Kokku mitmesugused tegevuskulud	256 279	184 906

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	151 382	157 031
Sotsiaalmaksud	48 895	48 563
Haigushüvitis		
Kokku tööjõukulud	200 277	205 594
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	15
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kingitused	0	244
Kokku muud ärikulud	0	244

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	152 153
Kokku laenukohustised	0	152 153

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 153	152 153
Kokku laenukohustised	152 153	152 153

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 153		152 153
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		28 800	
Kokku laenukohustised	152 153	28 800	152 153

OSTETUD	2022
	Kaubad
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 697
Kokku ostetud	2 697

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	27 498	24 142
Isikliku auto kasutamise kompens.	8 040	8 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2024

Osaühing Jänedä Mõis (registrikood: 10656167) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELO KALLAS	Juhatuse liige	25.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 063 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 122
Kokku	1 083 088
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 083 088
Kokku	1 083 088

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 063 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 122
Kokku	1 083 088
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 083 088
Kokku	1 083 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid ja liikuvad tootlustuskohad	5610	335459	49.59%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	149496	22.10%	Ei
Külastemajad	55103	106000	15.67%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	53952	7.98%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	16425	2.43%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	10383	1.53%	Ei
Füüsilise heaoluga seotud teenindus	9604	4783	0.71%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3849750
E-posti aadress	info@janedaturism.ee
Veebilehe aadress	www.janedaturism.ee