

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postisihnumber: 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 Laenuõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2022 aastal oli osaühingu põhitegevuseks toitlustus, majutus, SPA ja konverentsiteenuse osutamine, suurürituste (Aia- ja lillepäevad, Eesti Talupäevad, Sügislaad) ja teatrietenduste korraldamine. . 2023.aastal jätkub majandustegevuse arendamine vastavalt majandusolukorrale..

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	513 117	130 166	2
Nõuded ja ettemaksed	24 520	66 347	
Nõuded ostjate vastu	15 407	13 552	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 187	1 144	3
Laenuõuded	0	50 000	4
Ettemaksed	2 926	1 651	
Kokku varud	8 022	5 327	
Tooraine ja materjal	6 461	4 033	
Müügiks ostetud kaubad	1 547	1 294	
Ettemaksed varude eest	14	0	
Kokku käibevarad	545 659	201 840	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	939 753	881 708	5
Immateriaalsed põhivarad	13 223	0	6
Kokku põhivarad	952 976	881 708	
Kokku varad	1 498 635	1 083 548	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	71 258	26 589	7
Võlad ja ettemaksed	59 232	42 056	
Võlad tarnijatele	32 245	22 915	
Võlad töövõtjatele	17 130	12 901	
Maksuvõlad	9 857	6 240	3
Kokku lühiajalised kohustised	130 490	68 645	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	224 126	195 367	7
Sihtfinantseerimine	68 165	63 037	8
Kokku pikaajalised kohustised	292 291	258 404	
Kokku kohustised	422 781	327 049	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 800	10 800	
Kohustuslik reservkapital	1 087	1 087	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	744 612	673 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	319 355	70 671	
Kokku omakapital	1 075 854	756 499	
Kokku kohustised ja omakapital	1 498 635	1 083 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	939 878	432 812	9
Muud äritulud	36 321	72 558	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-201 895	-113 133	11
Mitmesugused tegevuskulud	-184 906	-133 374	12
Tööjõukulud	-205 594	-132 011	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 195	-55 147	
Muud ärikulud	-244	0	
Ärikasum (kahjum)	319 365	71 705	
Intressitulud	555	14	
Intressikulud	-565	-1 048	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	319 355	70 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	319 355	70 671	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jäneda Mõis juhatus on koostanud aastaaruande perioodi 01.01.2022-31.12.2022 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 Toimikonna 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 äriolulistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

* Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassas ja pangas	513 117	130 166
Kokku raha	513 117	130 166

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	676		1 144	
Üksikisiku tulumaks		2 112		1 373
Erisoodustuse tulumaks		61		
Sotsiaalmaks		6 893		4 384
Kohustuslik kogumispension		315		158
Töötuskindlustusmaksed		476		325
Ettemaksukonto jääk	5 511			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 187	9 857	1 144	6 240

Maksuvõlad on novembri ja detsembri maksud, mille tasumise tähtaeg on 2023.a. jaanuaris

Lisa 4 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Lühiajaline laen	50 000	50 000	2%	EUR	31.12.2022
Laenuõuded	50 000	50 000			

Laenuõudeid 31.12.2022 seisuga ei ole.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
Soetusmaksumus	5 276	1 325 278	11 000	15 301	211 684	237 985	57 928	11 545	1 638 012
Akumuleeritud kulum		-608 467	-11 000	-15 301	-76 205	-102 506	-50 427	0	-761 400
Jääkmaksumus	5 276	716 811	0	0	135 479	135 479	7 501	11 545	876 612
Ostud ja parendused		35 000	14 500			14 500	14 923		64 423
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		35 000							35 000
Muud ostud ja parendused			14 500			14 500	14 923		29 423
Amortisatsioonikulu		-41 116	-242		-12 041	-12 283	-1 748		-55 147
Ümberliigitamised								-4 180	-4 180
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest								-4 180	-4 180
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	0	-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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed		500
Transpordivahendid		500
Kokku		500

Lisa 6 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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB	37 830	26 589	11 241		2%	EUR	2023
Omanikulaen	184 126		184 126		7%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	221 956	26 589	195 367				
Laenukohustised kokku	221 956	26 589	195 367				

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Täku Talli katus	16 794		-10 000	6 794
Katlamaja	44 984		-15 264	29 720
Traktor	6 306		-1 760	4 546
Kombiahi		4 537	-227	4 310
Aidahotelli projekt		20 000	-2 333	17 667
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	68 084	24 537	-29 584	63 037
Kokku sihtfinantseerimine	68 084	24 537	-29 584	63 037
	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

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.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	939 878	432 812
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	939 878	432 812
Kokku müügitulu	939 878	432 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5610-Restoranidja liikuvad toidlustuskohad	371 939	205 061
5510-Hotellid ja muu sarnane majutus	361 744	66 957
4778-Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	7 372	6 515
9329-Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	114 304	98 014
9604-Füüsilise heaoluga seotud teenindus	5 736	6 118
6820-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	16 607	6 145
Transport	2 234	161
Muud teenused	49 611	43 340
Muud müügid	10 331	501
Kokku müügitulu	939 878	432 812

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	28 863	29 583
Riiklikud toetused	6 682	42 975
Kindlustushüvitis	776	0
Kokku muud äritulud	36 321	72 558

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	135 336	68 512
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 444	8 520
Energia	47 395	29 560
Elektrienergia	43 562	27 155
Kütus	3 833	2 405
Veevarustusteenused	5 928	3 216
Ostetud teenused	8 792	3 325
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	201 895	113 133

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	2 999	2 564
Energia	53 956	40 584
Soojusenergia	53 956	40 584
Mitmesugused bürookulud	2 643	1 834
Lähetuskulud	660	0
Koolituskulud	283	282
Riiklikud ja kohalikud maksud	368	368
Reklaam	12 631	7 264
Ürituste korraldamine	18 641	32 216
Jooksev remont	31 524	9 062
Isikliku auto kasutamise hüvitis	16 470	12 363
Majanduskulud	6 658	3 979
Ruumide sisustus	5 555	4 423
Ostetud teenustöö	12 907	9 123
Lepingutasud, riigilõiv, litsentsitasu	2 328	2 395
Kindlustused	3 083	2 797
Sadmete jm. obj.rent	5 433	0
Muud	8 767	4 120
Kokku mitmesugused tegevuskulud	184 906	133 374

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	157 031	101 440
Sotsiaalmaksud	48 563	30 571
Haigushüvitis		
Kokku tööjõukulud	205 594	132 011
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022
Kingitused	244
Kokku muud ärikulud	244

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
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	31.12.2020	31.12.2021
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	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 153	152 153
Kokku laenukohustised	152 153	152 153

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 697	7 843
Kokku ostetud	2 697	7 843

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	24 142	16 518
Isikliku auto kasutamise kompens.	8 040	6 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2023

Osaühing Jäned Möis (registrikood: 10656167) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELO KALLAS	Juhatuse liige	22.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	744 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	319 355
Kokku	1 063 967
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 063 967
Kokku	1 063 967

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	744 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	319 355
Kokku	1 063 967
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 063 967
Kokku	1 063 967

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid ja liikuvad tootlustuskohad	5610	371272	39.50%	Jah
Külastemajad	55103	361744	38.49%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	114304	12.16%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	62176	6.62%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16607	1.77%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	7372	0.78%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	5736	0.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Vahuri	12294627	Aakre küla, Elva vald, Tartu maakond, Eesti	1944 EUR (Lihtomand)
Merkuur konsultatsioonid OÜ	14357125	Jäneda küla, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	1080 EUR (Lihtomand)
JÄNEDA ARENDUSE OSAÜHING	10842303	Jäneda küla, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	7776 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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