

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

Tegevusaruanne

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

2021 aastal oli osaühingu põhitegevuseks toitlustus, majutus, SPA ja konverentsiteenuse osutamine, suurürituste (Eesti Talupäevad, Sügislaad) ja teatrietenduste korraldamine. Seose Covidiga Aia- ja Lillepäevi korraldada ei saanud. 2022.aastal jätkub majandustegevuse arendamine vastavalt majandusolukorrale..

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	130 166	133 817	2
Nõuded ja ettemaksed	66 347	9 565	
Nõuded ostjate vastu	13 552	8 699	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 144	805	3
Laenunõuded	50 000	0	6
Ettemaksed	1 651	61	
Kokku varud	5 327	4 499	
Tooraine ja materjal	4 033	4 277	
Müügiks ostetud kaubad	1 294	222	
Kokku käibevarad	201 840	147 881	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	881 708	876 612	5
Kokku põhivarad	881 708	876 612	
Kokku varad	1 083 548	1 024 493	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 589	26 060	6
Võlad ja ettemaksed	42 056	22 565	
Võlad tarnijatele	22 915	5 363	
Võlad töövõtjatele	12 901	10 449	
Maksuvõlad	6 240	6 753	3
Kokku lühiajalised kohustised	68 645	48 625	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	195 367	221 956	6
Sihtfinantseerimine	63 037	68 084	7
Kokku pikaajalised kohustised	258 404	290 040	
Kokku kohustised	327 049	338 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 800	10 800	
Kohustuslik reservkapital	1 087	1 087	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	673 941	588 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 671	85 582	
Kokku omakapital	756 499	685 828	
Kokku kohustised ja omakapital	1 083 548	1 024 493	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	432 812	439 225	8
Muud äritulud	72 558	123 585	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-113 133	-106 779	10
Mitmesugused tegevuskulud	-133 374	-138 887	11
Tööjõukulud	-132 011	-180 835	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 147	-49 147	
Muud ärikulud	0	-47	13
Ärikasum (kahjum)	71 705	87 115	
Intressitulud	14	7	
Intressikulud	-1 048	-1 540	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 671	85 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 671	85 582	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jänedä Mõis juhatus on koostanud aastaaruande perioodi 01.01.2021-31.12.2021 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 tööeest.

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 isikutel 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha kassas ja pangas	130 166	133 817
Kokku raha	130 166	133 817

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 144			618
Üksikisiku tulumaks		1 373		1 076
Sotsiaalmaks		4 384		4 549
Kohustuslik kogumispension		158		204
Töötuskindlustusmaksed		325		306
Ettemaksukonto jääk			805	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 144	6 240	805	6 753

Maksuvõlad on novembri ja detsembri maksud, mille tasumise tähtaeg on 2022.a. jaanuaris

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

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

Antud lühiajalist laenu.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2019									
Soetusmaksumus	5 276	1 321 482	11 000	15 301	211 684	237 985	57 928		1 622 671
Akumuleeritud kulum		-572 601	-11 000	-15 301	-63 914	-90 215	-49 437		-712 253
Jääkmaksumus	5 276	748 881	0	0	147 770	147 770	8 491		910 418
Ostud ja parendused		3 796						11 545	15 341
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 796						11 545	15 341
Amortisatsioonikulu		-35 866			-12 291	-12 291	-990		-49 147
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	500	
Transpordivahendid	500	
Kokku	500	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB	63 890	26 060	37 830		2%	EUR	2023
Omanikulaen	184 126		184 126		7%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	248 016	26 060	221 956				
Laenukohustised kokku	248 016	26 060	221 956				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa		5 276
Kokku		5 276

2018.a. mais sõlmiti laenuleping summas 180000 EUR;

Laenu intressimäär on 3 kuu EURIBOR + 2,00% aastas.

Laenu tagatised on kinnistud asukohaga Jäneda küla Tapa vald Lääne-Virumaa

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Täku Talli katus	26 794		-10 000	16 794
Katlamaja	60 248		-15 264	44 984
Traktor	8 065		-1 759	6 306
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	95 107		-27 023	68 084
Kokku sihtfinantseerimine	95 107		-27 023	68 084
	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

Sihtfinantseerimine on saadud PM.Reg. Amet PRIA projektitoetusena LEADER programmi raames PULLITALLITEATER EHITUSEKS .

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

2021.a saadi PRIA toetust LEADER programmi raames kombiahju ostmiseks ja EAS-i toetust Aidahotelli projektile.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	432 812	439 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	432 812	439 225
Kokku müügitulu	432 812	439 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5610-Restoranid ja liikuvad toidustuskohad	205 061	210 646
5510-Hotellid ja muu sarnane majutus	66 957	81 002
4778-Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	6 515	5 829
9329-Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	98 014	91 231
9604-Füüsilise heaoluga seotud teenindus	6 118	6 671
6820-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6 145	9 995
Transport	161	383
Muud teenused	43 340	32 277
Muud müügid	501	1 191
Kokku müügitulu	432 812	439 225

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	29 583	27 023
Riiklikud toetused	42 975	95 105
Kindlustushüvitis	0	1 457
Kokku muud äritulud	72 558	123 585

Riiklikud toetused on palgatoetus ja tegevuskuludeks saadud toetus.

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	68 512	74 804
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 520	3 249
Energia	29 560	20 060
Elektrienergia	27 155	18 047
Kütus	2 405	2 013
Veevarustusteenused	3 216	4 497
Ostetud teenused	3 325	4 169
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	113 133	106 779

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	2 564	1 959
Energia	40 584	29 263
Soojusenergia	40 584	29 263
Mitmesugused bürookulud	1 834	3 027
Koolituskulud	282	449
Riiklikud ja kohalikud maksud	368	385
Reklaam	7 264	8 088
Ürituste korraldamine	32 216	33 144
Jooksev remont	9 062	14 958
Isikliku auto kasutamise hüvitis	12 363	12 830
Majanduskulud	3 979	3 666
Ruumide sisustus	4 423	3 411
Ostetud teenustöö	9 123	13 208
Lepingutasud, riigilõiv, litsentsitasu	2 395	3 574
Kindlustused	2 797	2 982
Muud	4 120	7 943
Kokku mitmesugused tegevuskulud	133 374	138 887

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	101 440	137 059
Sotsiaalmaksud	30 571	42 683
Haigushüvitis	0	1 093
Kokku tööjõukulud	132 011	180 835
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	16

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud		47
Kokku muud ärikulud		47

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	2021	2020
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	31.12.2019	31.12.2020
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	16 518	15 063
Isikliku auto kasutamise kompens.	6 640	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2022

Osaühing Järeda Mõis (registrikood: 10656167) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELO KALLAS	Juhatuse liige	01.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	673 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 671
Kokku	744 612
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	744 612
Kokku	744 612

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	673 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 671
Kokku	744 612
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	744 612
Kokku	744 612

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	5610	205061	47.38%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	98014	22.65%	Ei
Külastajate majad	55103	66957	15.47%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	44002	10.17%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	6515	1.51%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6145	1.42%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	6118	1.41%	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