

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Laenukohustised	9
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 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.

2020 aastal oli osaühingu põhitegevuseks toitlustus, majutus, SPA ja konverentsiteenuse osutamine, suurürituste (Aia- ja lillepäevad Jänedal, Eesti Talupäevad, Sügislaad) ja meelelahutusürituste korraldamine. 2021.aastal jätkub majandustegevuse arendamine vastavalt majandusolukorrale..

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	133 817	84 343	2
Nõuded ja ettemaksed	9 565	8 247	
Nõuded ostjate vastu	8 699	7 886	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	805	1	3
Ettemaksed	61	360	
Kokku varud	4 499	6 685	
Tooraine ja materjal	4 277	6 109	
Müügiks ostetud kaubad	222	517	
Ettemaksed varude eest	0	59	
Kokku käibevarad	147 881	99 275	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	876 612	910 418	4
Kokku põhivarad	876 612	910 418	
Kokku varad	1 024 493	1 009 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	26 060	18 848	5
Võlad ja ettemaksed	22 565	47 476	
Võlad tarnijatele	5 363	14 963	
Võlad töövõtjatele	10 449	17 153	
Maksuvõlad	6 753	15 360	3
Kokku lühiajalised kohustised	48 625	66 324	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	221 956	248 016	5
Sihtfinantseerimine	68 084	95 107	6
Kokku pikaajalised kohustised	290 040	343 123	
Kokku kohustised	338 665	409 447	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 800	10 800	
Kohustuslik reservkapital	1 087	1 087	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	588 359	462 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 582	125 672	
Kokku omakapital	685 828	600 246	
Kokku kohustised ja omakapital	1 024 493	1 009 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	439 225	721 113	7
Muud äritulud	123 585	29 736	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 779	-162 593	9
Mitmesugused tegevuskulud	-138 887	-188 962	10
Tööjõukulud	-180 835	-218 777	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 147	-50 919	
Muud ärikulud	-47	0	12
Ärikasum (kahjum)	87 115	129 598	
Intressitulud	7	4	
Intressikulud	-1 540	-3 930	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 582	125 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 582	125 672	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jäneda Mõis juhatus on koostanud aastaaruande perioodi 01.01.2020-31.12.2020 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 ärilistele 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 ärilistele 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha kassas ja pangas	133 817	84 343
Kokku raha	133 817	84 343

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		618		4 503
Üksikisiku tulumaks		1 076		2 086
Sotsiaalmaks		4 549		7 875
Kohustuslik kogumispension		204		346
Töötuskindlustusmaksed		306		550
Ettemaksukonto jääk	805		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	805	6 753	1	15 360

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018									
Soetusmaksumus	5 276	1 331 482	11 000	15 301	183 052	209 353	58 305		1 604 416
Akumuleeritud kulum		-549 346	-11 000	-15 110	-53 124	-79 234	-48 824		-677 404
Jääkmaksumus	5 276	782 136	0	191	129 928	130 119	9 481		927 012
Ostud ja parendused		5 000			29 325	29 325			34 325
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 000							5 000
Muud ostud ja parendused					29 325	29 325			29 325
Amortisatsioonikulu		-38 255		-191	-11 483	-11 674	-990		-50 919
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB	82 738	18 848	63 890		2%	EUR	2023
Omanikulaen	184 126		184 126		7%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	266 864	18 848	248 016				
Laenukohustised kokku	266 864	18 848	248 016				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	5 276	5 276
Kokku	5 276	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 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Pullitaliteater	2 467		-2 467	0
Taku Talli katus	36 794		-10 000	26 794
Katlamaja	64 625	9 467	-13 844	60 248
Traktor		8 797	-733	8 065
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	103 886	18 264	-27 044	95 107
Kokku sihtfinantseerimine	103 886	18 264	-27 044	95 107
	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

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.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	439 225	721 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	439 225	721 113
Kokku müügitulu	439 225	721 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5610-Restoranid ja liikuvad toidustuskohad	210 646	313 592
5510-Hotellid ja muu sarnane majutus	81 002	128 858
4778-Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	5 829	8 862
9329-Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	91 231	178 350
9604-Füüsilise heaoluga seotud teenindus	6 671	10 669
6820-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	9 995	8 989
Tööjõu rent	0	28 000
Transport	383	36
Muud teenused	32 277	36 271
Muud müügid	1 191	7 486
Kokku müügitulu	439 225	721 113

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	27 023	27 044
Riiklikud toetused	95 105	2 191
Kindlustushüvitis	1 457	0
Muud	0	501
Kokku muud äritulud	123 585	29 736

Riiklikud toetused on palgatoetus ja tegevuskuludeks saadud toetus.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	74 804	117 242
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 249	1 304
Energia	20 060	27 734
Elektrienergia	18 047	25 076
Kütus	2 013	2 658
Veevarustusteenused	4 497	10 089
Ostetud teenused	4 169	6 224
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	106 779	162 593

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	1 959	3 927
Energia	29 263	32 089
Soojusenergia	29 263	32 089
Mitmesugused bürookulud	3 027	1 181
Lähetuskulud	0	506
Koolituskulud	449	1 188
Riiklikud ja kohalikud maksud	385	389
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	36
Reklaam	8 088	19 058
Ürituste korraldamine	33 144	62 926
Jooksev remont	14 958	10 702
Isikliku auto kasutamise hüvitis	12 830	14 160
Majanduskulud	3 666	6 729
Ruumide sisustus	3 411	2 334
Ostetud teenustöö	13 208	15 501
Lepingutasud, riigilõiv, litsentsitasu	3 574	5 288
Kindlustused	2 982	2 416
Muud	7 943	10 532
Kokku mitmesugused tegevuskulud	138 887	188 962

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	137 059	164 970
Sotsiaalmaksud	42 683	53 194
Haigushüvitis	1 093	614
Kokku tööjõukulud	180 835	218 778
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	19

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	47	0
Kokku muud ärikulud	47	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 153	152 153

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020
	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 822

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	15 063	21 592

Isikliku auto kasutamise kompens.	7 200	8 040
-----------------------------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2021

Osaühing Jänedä Mõis (registrikood: 10656167) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELO KALLAS	Juhatuse liige	04.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	588 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 582
Kokku	673 941

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	588 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 582
Kokku	673 941
Jaotamine	
Kokku	673 941

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid ja liikuvad tootlustuskohad	5610	210646	47.96%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	91231	20.77%	Ei
Külastajate majad	55103	81002	18.44%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	33851	7.71%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9995	2.28%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	6671	1.52%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	5829	1.33%	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