

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Jäneda Mõis

registrikood: 10656167

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	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	12
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.

2018 aastal oli osaühingu põhitegevuseks toitlustus, majutus, SPA ja konverentsiteenuse osutamine, suurürituste (Aia- ja lillepäevad Jänedal, Eesti Talupäevad, Sügislaad) ja meelelahutusürituste korraldamine. 2019.aastal jätkub majandustegevuse arendamine vastavalt majandusolukorrale..

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 032	17 828	2
Nõuded ja ettemaksed	17 112	11 056	
Nõuded ostjate vastu	15 285	10 482	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 380	19	3
Ettemaksed	447	555	
Kokku varud	5 983	8 238	
Tooraine ja materjal	5 275	7 302	
Müügiks ostetud kaubad	708	918	
Ettemaksed varude eest	0	18	
Kokku käibevarad	48 127	37 122	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 000	
Ettemaksed	0	1 000	
Materiaalsed põhivarad	927 012	756 339	4
Kokku põhivarad	927 012	757 339	
Kokku varad	975 139	794 461	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 156	15 423	5
Võlad ja ettemaksed	46 847	43 882	
Võlad tarnijatele	16 905	15 818	
Võlad töövõtjatele	15 524	14 495	
Maksuvõlad	14 418	13 569	
Kokku lühiajalised kohustised	70 003	59 305	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	316 864	234 126	5
Võlad ja ettemaksed	9 811	9 811	
Muud võlad	9 811	9 811	
Sihtfinantseerimine	103 886	27 464	
Kokku pikaajalised kohustised	430 561	271 401	
Kokku kohustised	500 564	330 706	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 800	10 800	
Kohustuslik reservkapital	1 087	1 087	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 868	386 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 820	64 938	

Kokku omakapital	474 575	463 755	
Kokku kohustised ja omakapital	975 139	794 461	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	577 718	590 898	7
Muud äritulud	18 313	13 108	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-157 939	-156 187	9
Mitmesugused tegevuskulud	-158 231	-152 752	10
Tööjõukulud	-220 828	-183 591	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 242	-44 094	
Muud ärikulud	-89	-213	12
Ärikasum (kahjum)	13 702	67 169	
Intressikulud	-2 884	-2 257	
Muud finantstulud ja -kulud	2	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 820	64 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 820	64 938	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jäneda Mõis juhatus on koostanud aastaaruande perioodi 01.01.2018-31.12.2018 kohta.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, 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 ettemaksed

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 akumuleeritud 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

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.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	25 032	17 828

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		15		
Käibemaks		2 871		2 382
Üksikisiku tulumaks		2 408		2 760
Sotsiaalmaks		8 139		7 162
Kohustuslik kogumispension		384		417
Töötuskindlustusmaksed		583		505
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		18		343
Ettemaksukonto jääk	1 380		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 380	14 418	19	13 569

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	5 276	1 127 432	11 000	15 301	67 053	93 354	58 305	1 284 367
Akumuleeritud kulum		-471 716	-7 651	-14 492	-47 432	-69 575	-46 777	-588 068
Jääkmaksumus	5 276	655 716	3 349	809	19 621	23 779	11 528	696 299
Ostud ja parendused		104 134						104 134
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		104 134						104 134
Amortisatsioonikulu		-38 010	-2 199	-319	-2 508	-5 026	-1 058	-44 094
31.12.2017								
Soetusmaksumus	5 276	1 231 566	11 000	15 301	67 053	93 354	58 305	1 388 501
Akumuleeritud kulum		-509 726	-9 850	-14 811	-49 940	-74 601	-47 835	-632 162
Jääkmaksumus	5 276	721 840	1 150	490	17 113	18 753	10 470	756 339
Ostud ja parendused		99 916			115 999	115 999		215 915
Amortisatsioonikulu		-39 620	-1 150	-299	-3 184	-4 633	-989	-45 242
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB	105 894	23 156	82 738		2%	EUR	2023
Omanikulaen	184 126		184 126		7%	EUR	2021
Muud laenud	50 000		50 000		2%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	340 020	23 156	316 864				
Laenukohustised kokku	340 020	23 156	316 864				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB	15 423	15 423			2%	EUR	2018
Omanikulaen	184 126		184 126		7%	EUR	2021
Muud võlad	50 000		50 000		2%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	249 549	15 423	234 126				
Laenukohustised kokku	249 549	15 423	234 126				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
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 bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Pullitaliteater	14 451		-7 581	6 870
Täku Talli katus		24 228	-3 634	20 594
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	14 451	24 228	-11 215	27 464
Kokku sihtfinantseerimine	14 451	24 228	-11 215	27 464
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Pullitaliteater	6 870		-4 403	2 467
Täku Talli katus	20 594	25 771	-4 846	41 519
Katlamaja		66 853	-6 953	59 900
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	27 464	92 624	-16 202	103 886
Kokku sihtfinantseerimine	27 464	92 624	-16 202	103 886

Sihtfinantseerimine on saadud PM.Reg. Amet PRIA projektitoetusena LEADER programmi raames PULLITALITEATER Ehituseks . 2017.a. saadi sihtfinantseerimist Täku Talli katuse ehitamiseks ja 2018.a. Katlamaja ehituseks.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	577 718	590 898
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	577 718	590 898
Kokku müügitulu	577 718	590 898
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5610-Restoranid ja liikuvad toidustuskohad	294 390	287 059
5510-Hotellid ja muu sarnane majutus	115 170	142 339
4778-Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	10 998	8 458
9329-Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	95 805	104 120
9604-Füüsilise heaoluga seotud teenindus	9 702	10 652
6820-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	16 781	13 097
Tööjõu rent	21 000	10 000
Transport	1 410	5 000
Sooja müük	12 462	10 173
Kokku müügitulu	577 718	590 898

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Tulu sihtfinantseerimisest	16 702	11 214
Riiklikud toetused	1 091	0
Kindlustushüvitis	520	281
Muud	0	1 613
Kokku muud äritulud	18 313	13 108

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	117 416	118 136
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 297	471
Energia	28 106	25 857
Elektrienergia	25 410	23 299
Kütus	2 696	2 558
Veevarustusteenused	7 054	6 563
Ostetud teenused	4 066	5 160
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	157 939	156 187

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	3 585	3 538
Energia	30 927	25 697
Soojusenergia	30 927	25 697
Mitmesugused bürookulud	64	4 108
Koolituskulud	581	610
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 181	399
Reklaam	19 312	18 082
Ürituste korraldamine	22 138	19 542
Jooksev remont	22 502	19 390
Isikliku auto kasutamise hüvitis	10 320	9 080
Majanduskulud	13 861	13 562
Ruumide sisustus	1 044	3 987
Ostetud teenustöö	778	3 522
Lepingutasud	5 724	10 497
Muud	26 214	20 738
Kokku mitmesugused tegevuskulud	158 231	152 752

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	166 791	138 766
Sotsiaalmaksud	53 712	44 421
Haigushüvitis	325	404
Kokku tööjõukulud	220 828	183 591
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	19	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	18

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	16	4
Muud	73	209
Kokku muud ärikulud	89	213

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 964	161 964

Ostud ja müügid

	2018
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 209

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	21 000	20 188

Isikliku auto kasutamise kompens.	7 240	7 080
-----------------------------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2019

Osaühing Järeda Mõis (registrikood: 10656167) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELO KALLAS	Juhatuse liige	23.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 820
Kokku	462 688
Jaotamine	
Kokku	462 688

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	451 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 820
Kokku	462 688
Jaotamine	
Kokku	462 688

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	294390	50.96%	Jah
Külastajad	55103	115170	19.94%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	95805	16.58%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	21000	3.63%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16781	2.90%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	13872	2.40%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	10998	1.90%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	9702	1.68%	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)
Merkur 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