

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2009

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2009

**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Osaühing Jäneda Mõis

**registrikood:** 10656167

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

**küla/alev/alevik/linn:** Jäneda küla

**vald:** Tapa vald

**postisihtnumber:** 73602

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**telefon:** 372 3849750

**faks:**

**e-posti aadress:** [info@janedaturism.ee](mailto:info@janedaturism.ee)

**veebilehe aadress:** [www.janedaturism.ee](http://www.janedaturism.ee)

# Sisukord

<b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>	<b>1</b>
<b>Sisukord</b>	<b>2</b>
<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>5</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>6</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>8</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 4 Nõuded ostjate vastu</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 6 Varud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 7 Materiaalne põhivara</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 8 Kapitalirent</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 9 Kasutusrent</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 10 Laenukohustused</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 11 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 12 Võlad töövõtjatele</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 13 Muud võlad</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 14 Sihtfinantseerimine</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 15 Müügitulu</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 16 Muud äritulud</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 19 Tööjõukulud</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 20 Muud ärikulud</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 21 Finantstulud ja -kulud</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 22 Seotud osapooled</b>	<b>18</b>

## Tegevusaruanne

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

2009. aastal oli osaühingu põhitegevuseks toitlustus, majutus, SPA ja konverentsiteenuse osutamine, suurürituste (Aia- ja lillepäevad Jänedal, Eesti Talupäevad, Sügislaad) ja meelelahutusürituste korraldamine. 2010.aastal jätkub majandustegevuse arendamine vastavalt majandusolukorrale..

Juhatus on kaheliikmeline. Juhatuse liikme töö tasustatud ei ole.

OÜ Jäneda Mõis peamised finantssuhtarvud:

	2009	2008
Varade rentaablus	-0,03	0,003
Omakapitali rentaablus	-0,13	0,01
Maksevõime üldine tase	0,06	0,10

Suhtarvude arvutamise meetodika:

Varade rentaablus= puhaskasum/varad kokku

Omakapitali rentaablus(ROE)/ puhaskasum/omakapital

Maksevõime üldine tase= käibevara/lühiajalised kohustused

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Jäneda Mõis 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

1. OÜ Jäneda Mõis on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

**Bilanss**

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 091	15 947	2
Nõuded ja ettemaksed	147 075	254 670	3,4
Varud	113 848	165 358	6
<b>Kokku käibevara</b>	<b>279 014</b>	<b>435 975</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 557 247	14 405 510	7
<b>Kokku põhivara</b>	<b>13 557 247</b>	<b>14 405 510</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>13 836 261</b>	<b>14 841 485</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 054 067	2 504 062	10
Võlad ja ettemaksed	1 831 946	1 763 713	5,11,12,13
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>4 886 013</b>	<b>4 267 775</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 649 624	6 692 562	
Sihtfinantseerimine	0	162 282	14
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>5 649 624</b>	<b>6 854 844</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>10 535 637</b>	<b>11 122 619</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	170 000	170 000	
Kohustuslik reservkapital	17 000	17 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 531 866	3 491 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-418 242	40 682	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>3 300 624</b>	<b>3 718 866</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>13 836 261</b>	<b>14 841 485</b>	

## Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	8 529 706	12 922 875	15
Muud äritulud	192 697	228 432	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 934 543	-4 297 766	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 811 666	-3 133 930	18
Tööjõukulud	-2 818 824	-4 129 373	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-867 430	-825 239	7
Muud ärikulud	-108 700	-60 938	20
<b>Ärikasum (-kahjum)</b>	<b>181 240</b>	<b>704 061</b>	
Finantstulud ja -kulud	-599 482	-663 379	21
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-418 242</b>	<b>40 682</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-418 242</b>	<b>40 682</b>	

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum (kahjum)	181 240	704 061	
<b>Korrigeerimised</b>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	867 430	825 239	7
Muud korrigeerimised	-162 282	-162 282	14
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>705 148</b>	<b>662 957</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	107 595	347 341	3
Varude muutus	51 510	42 432	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	68 233	361 497	
Makstud intressid	-599 512	-663 423	21
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>514 214</b>	<b>1 454 865</b>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 167	-688 433	7
Laekunud intressid	30	44	21
Muud väljamaksed investeerimistegevusest		-1 785 756	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-19 137</b>	<b>-2 474 145</b>	
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Saadud laenud	912 954	1 890 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 054 140	-914 066	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-297 713	25 932	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-54 034	-74 458	8
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-492 933</b>	<b>928 208</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>2 144</b>	<b>-91 072</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>15 947</b>	<b>107 019</b>	<b>2</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>2 144</b>	<b>-91 072</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>18 091</b>	<b>15 947</b>	<b>2</b>

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2007</b>	170 000	17 000	3 491 184	3 678 184
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			40 682	40 682
<b>31.12.2008</b>	170 000	17 000	3 531 866	3 718 866
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-418 242	-418 242
<b>31.12.2009</b>	170 000	17 000	3 113 624	3 300 624



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Jäneda Mõis juhatus on koostanud aastaaruande perioodi 01.01.2009-31.12.2009 kohta.

Aruanne on koostatud eesti kroonides, 1 (ühe) krooni täpsusega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid

#### Raha

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

#### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on 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.

#### 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.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varasemad põhivarad on arvel alates 2500-st kroonist. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 10000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25
Arvutid	5
Masinad ja seadmed	20
Muu inventar, tööriistad, sisseseade	15

#### Rendid

Kasutus- ja kapitalirent.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

#### 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	2 824	9 705
Arvelduskontod	5 828	2 843
Raha teel	9 439	3 399
<b>Kokku raha</b>	<b>18 091</b>	<b>15 947</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	145 387	246 945	4
Muud nõuded	8	370	
Ettemaksed	1 680	7 355	
<b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>147 075</b>	<b>254 670</b>	

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatele laekumata arved	145 387	246 945
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>145 387</b>	<b>246 945</b>
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses		-40 178
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded		41 091
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 505	29 762
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-1 505	-30 675

Nõuded ostjate vastu on reaalselt laekuvad. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kulusse kantud. Üks nõue on antud kohtusse ja kohtumenetlus praegu käib.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	271 519	261 368
Üksikisiku tulumaks	140 911	108 112
Erisoodustuse tulumaks		1 071
Sotsiaalmaks	380 790	291 368
Kohustuslik kogumispension	545	7 305
Töötuskindlustusmaksed	34 421	4 213
Maamaks	2 351	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111 562	30 285
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>942 099</b>	<b>703 722</b>

## Lisa 6 Varud (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	54 962	93 622
Müügiks ostetud kaubad	58 886	62 633
Ettemaksed varude eest		9 103
<b>Kokku varud</b>	<b>113 848</b>	<b>165 358</b>

## Lisa 7 Materiaalne põhivara (kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
<b>31.12.2007</b>							
Soetusmaksumus	77 006	13 261 609	200 241	495 260	695 501	621 988	14 656 104
Akumuleeritud kulum		-1 198 265	-125 137	-274 732	-399 869	-301 410	-1 899 544
<b>Jääkmaksumus</b>	77 006	12 063 344	75 104	220 528	295 632	320 578	12 756 560
Ostud ja parendused	5 538	1 785 756	47 844	302 477	350 321	332 574	2 474 189
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	5 538						5 538
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 785 756					1 785 756
Muud ostud ja parendused			47 844	302 477	350 321	332 574	682 895
Amortisatsioonikulu		-634 755	-34 825	-79 481	-114 306	-76 178	-825 239
<b>31.12.2008</b>							
Soetusmaksumus	82 544	15 047 365	248 085	797 737	1 045 822	954 562	17 130 293
Akumuleeritud kulum		-1 833 020	-159 962	-354 213	-514 175	-377 588	-2 724 783
<b>Jääkmaksumus</b>	82 544	13 214 345	88 123	443 524	531 647	576 974	14 405 510
Ostud ja parendused						19 167	19 167
Muud ostud ja parendused						19 167	19 167
Amortisatsioonikulu		-687 861	-28 567	-77 347	-105 914	-73 655	-867 430
<b>31.12.2009</b>							
Soetusmaksumus	82 544	15 047 365	305 286	797 737	1 103 023	916 528	17 149 460
Akumuleeritud kulum		-2 520 881	-245 730	-431 560	-677 290	-394 042	-3 592 213
<b>Jääkmaksumus</b>	82 544	12 526 484	59 556	366 177	425 733	522 486	13 557 247

## Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Solaarium	29 802	29 802		
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>29 802</b>	<b>29 802</b>		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Solaarium	63 537	33 557	29 980	
Keedukatel	20 299	20 299		
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>83 836</b>	<b>53 856</b>	<b>29 980</b>	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Muu materiaalne põhivara	Kokku
<b>31.12.2009</b>	145 590	145 590
<b>31.12.2008</b>	176 814	176 814

Kapitalirendiga soetati 2006.a. solaarium Ergoline Avangarde Turbo Power Air Conditioner, maksumusega 152542 krooni. Liisingu periood 49 kuud, lõpeb oktoober 2010.a., intressimäär Euro 6 kuu Euribor, millele lisandub marginaal 2,75%. Allkirjastamise hetkel oli intressimäär 6,386%.

2007.a. soetati keedukatel METOS VIKING 12CS/HL maksumusega . 94265 krooni.

Liisingu periood oli 25 kuud – kuni 2009.a.juulini. Intressimäär aastas: Euro 6 kuu Euribor, millele lisandub marginaal 8,00%. Allkirjastamise hetkel oli intressimäär 12,376%.

## Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	96 761	89 502
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2008</b>
12 kuu jooksul	33 965	96 761
1-5 aasta jooksul	79 080	113 045

Kasutusrendi tingimustel on soetatud 2005.a. kaubik Ford Transit 2,0, maksumusega 157 627 krooni ja rendiperioodiga 61 kuud, kuni aprill 2010.a.; Intressimäär Euro 6 kuu Euribor, millele lisandub marginaal 2,79 %. Lepingu allkirjastamise hetkel oli intress 5,0%. Samuti soetati kasutusrendi tingimustel sõiduauto Opel Astra. Maksumus 265 000 krooni, rendiperioodi pikkus 48 kuud, kuni detsember 2009.a. 2008.a. soetati kasutusrendi tingimustel sõiduauto Mitsubishi Outlander Intense AT maksumusega 186440 krooni. Rendiperioodi pikkus on 60 kuud, intressimäär 6 kuu Euribor + 1,80%. Intressimäär lepingu allkirjastamise hetkel oli 7.21%.

## Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	2 023 214	2 023 214		
Pikaajalised laenud kokku	6 650 675	1 001 051	5 649 624	
Kapitalirendikohustused kokku	29 802	29 802		
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>8 703 691</b>	<b>3 054 067</b>	<b>5 649 624</b>	

  

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	1 583 053	1 583 053		
Pikaajalised laenud kokku	7 529 735	867 153	6 608 175	54 407
Kapitalirendikohustused kokku	83 836	53 856	29 980	
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>9 196 624</b>	<b>2 504 062</b>	<b>6 638 155</b>	<b>54 407</b>

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Maa	Kokku
31.12.2009	82 544	<b>82 544</b>
31.12.2008	82 544	<b>82 544</b>

2010.a. jaanuaris sõlmiti uus laenuleping summas 422023.00 EUR; Laenu kasutamise otstarve on olemasolevate laenude refinantseerimine. Laenu intressimäär on 6 kuu EURIBOR+3.050% aastas.

Laenu tagatised:

- 1.Pant- I jrk hüpoteek summas 700 000.-EEK(kõrvalnõuded 210000.-EEK); kinnistu Talli
  - 2.Pant- Ühishüpoteek summas 1 200 000.-EEK; Pandi ese kinnistu Talli
  - 3.Pant- Ühishüpoteek summas 4 160 000.-EEK; Kinnistu Talli(III jrk hüpot);kinnistu Viinavabriku (II jrk hüpoteek); kinnistu Jäneda Öppe- ja Nõuandekeskus (II jrk hüp)
  - 4.Pant- Ühishüpoteek summas 3 750 000.-EEK; Kinnistu Talli(IV jrk hüp.),Viinavabriku (III jrk hüpot);Jäneda Öppe- ja Nõuandekeskuse (III jrk hüpot)
  - 5.Pant- I jrk.hüpoteek summas 1 625 000.-EEK;Kinnistu Jäneda Öppe- ja Nõuandekeskuse
  - 6.Pant- I jrk.Hüpoteek summas 600 000.-EEK;Kinnistu Tõllakuuri
- Kõik kinnistud on asukohaga Jäneda küla Tapa vald Lääne-Virumaa
- 7.Muu tagatis -Maaelu Edendamise Sihtasutus

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	689 084	680 715	
Võlad töövõtjatele	193 158	371 994	12
Maksuvõlad	942 099	703 722	5
Muud võlad	5 813	5 782	13
Tulevaste perioodide tulu	1 792	1 500	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>1 831 946</b>	<b>1 763 713</b>	

## Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlg	125 361	202 355
Puhkusetasu kohustus	67 797	169 639
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>193 158</b>	<b>371 994</b>

## Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	5 813	5 813		
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>5 813</b>	<b>5 813</b>		

  

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	5 782	5 782		
<b>Kokku muud võlad</b>	<b>5 782</b>	<b>5 782</b>		

## Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	31.12.2008	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Hoone	162 282	-162 282	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>	<b>162 282</b>	<b>-162 282</b>	<b>0</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>162 282</b>	<b>-162 282</b>	<b>0</b>

  

	31.12.2007	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Hoone	324 564	-162 282	162 282
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>	<b>324 564</b>	<b>-162 282</b>	<b>162 282</b>
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	<b>324 564</b>	<b>-162 282</b>	<b>162 282</b>

## Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

<b>Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes</b>		
	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 529 706	12 922 875
<b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>	<b>8 529 706</b>	<b>12 922 875</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>8 529 706</b>	<b>12 922 875</b>
<b>Müügitulu tegevusalade lõikes</b>		
	<b>2009</b>	<b>2008</b>
5610-Restoranidja liikuvad toitlustuskohad	4 684 060	6 901 655
5510-Hotellid ja muu sarnane majutus	1 761 002	2 824 841
4778-Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	114 326	176 607
9329-Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	1 146 054	1 155 880
9604-Füüsilise heaoluga seotud teenindus	575 274	1 329 997
6820-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	248 990	533 895
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>8 529 706</b>	<b>12 922 875</b>

## Lisa 16 Muud äritulud

(kroonides)

	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>Lisa nr</b>
Tulu sihtfinantseerimisest	162 282	162 282	14
Kasum valuutakursi muutustest	3 224	1 776	
Trahvid, viivised ja hüvitised	26		
Tulu ebatõenäoliste arvete laekumisest		41 091	
Muud	27 165	23 283	
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>192 697</b>	<b>228 432</b>	



## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	2 197 272	3 337 753
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	37 614	114 255
Energia	429 703	454 530
Elektrienergia	358 076	328 515
Kütus	71 627	126 015
Vesi ja kanalistsioon	93 270	93 369
Ostetud teenused	176 684	297 283
Muud		576
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>2 934 543</b>	<b>4 297 766</b>

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	34 550	62 598
Energia	444 794	448 435
Soojusenergia	444 794	448 435
Mitmesugused bürookulud	129 288	127 881
Lähetuskulud	576	42 243
Koolituskulud	13 972	121 019
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 505	29 762
Reklaam	407 626	689 768
Muud	779 355	1 612 224
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>1 811 666</b>	<b>3 133 930</b>

## Lisa 19 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	2 098 721	3 098 549
Sotsiaalmaksud	715 489	1 030 824
Haigushüvitis	4 614	
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>2 818 824</b>	<b>4 129 373</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>23</b>	<b>33</b>

## Lisa 20 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	140	
Trahvid, viivised ja hüvitised	107 132	31 870
Muud	1 428	29 068
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>108 700</b>	<b>60 938</b>

## Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	-30	-44
Intressikulud	599 512	663 413
Intressikulu laenuidelt	574 652	639 091
Intressikulu kapitalirendilt	24 860	24 322
Muud finantstulud ja -kulud		10
<b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>	<b>599 482</b>	<b>663 379</b>

## Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 378 214	985 340
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	645 000	300 000

	2009		2008
	Tulud	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 766	13 410	148 403

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	183 354	236 500

Juhatus liikmetelt on saadud laenu 748954 krooni ja tagasi makstud 56080 krooni.

Juhatus liikmetega seotud ettevõtetest on saadud laenu 192000 krooni ja tagasi makstud 203080 krooni.



## Aruande digitaalallkirjad

Osühing Jäneda Mõis (registrikood: 10656167) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELO KALLAS	Juhatuse liige	08.06.2010
KALLE SOMMER	Juhatuse liige	15.06.2010

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Jäneda Mõis osanikele

Olen auditeerinud Osaühing Jäneda Mõis raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

### Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

### Vandeauditori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

### Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing Jäneda Mõis finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantsstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

### Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust oma arvamuses, juhin tähelepanu, et bilansireal Nõuded ja ettemaksud sisaldub ostja Mati Väärtnõu võlg summas 74656 krooni, mis minu arvates oleks tulnud konservatiivsuse printsiibist lähtudes kanda ebaõenäoliselt laekuvaks arveks.

Mare Soovik

Auditing VMR OÜ

Auditoorettevõtte tegevuluba number 25

Väike-Maarja

Vandeauditori aruande kuupäev: 15.06.2010

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Jänedä Mõis (registrikood: 10656167) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE SOOVIK	Vandeaudiitor	15.06.2010

## Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 531 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-418 242
<b>Kokku</b>	<b>3 113 624</b>
Katmine	
Muu	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	418 242
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 695 382
<b>Kokku</b>	<b>3 113 624</b>
Kahjum kaetakse juhatuse otsuse alusel eelmiste perioodide jaotamata kasumist.	

## Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 531 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-418 242
<b>Kokku</b>	<b>3 113 624</b>
Katmine	
Muu	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	418 242
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 695 382
<b>Kokku</b>	<b>3 113 624</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	4684060	54.91%	Jah
Hotellid	55101	1761002	20.65%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	1146054	13.44%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	575274	6.74%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	248990	2.92%	Ei
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jaemüük	47783	114326	1.34%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SKJ Invest Osaühing	10621192	Jäneda küla, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	34000 EEK
TAPA VALLAVALITSUS	75033477	PIKK 15, Eesti	8500 EEK
JÄNEDA ARENDUSE OSAÜHING	10842303	Jäneda küla, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	127500 EEK

## Sidevahendid

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