

**MAJANDUSAASTA ARUANNE**

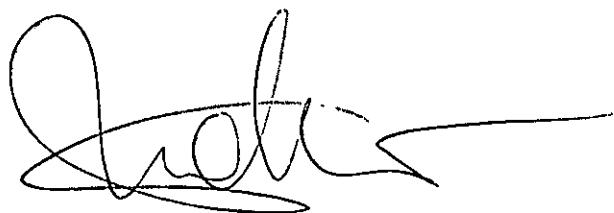
**Viru Maakohus  
registriosakond**

**21. 06. 2007**

**SISSE TULNUD**  
nr. ....33307....

40.

|                           |                          |
|---------------------------|--------------------------|
| <b>Aruandeaasta algus</b> | <b>01.jaanuar 2006</b>   |
| <b>Aruandeaasta lõpp</b>  | <b>31.detsember 2006</b> |
| <b>Ärinimi:</b>           | <b>OÜ Jäneda Mõis</b>    |
| <b>Registrikood:</b>      | <b>10 656 167</b>        |
| <b>Küla:</b>              | <b>Jäneda</b>            |
| <b>Vald:</b>              | <b>Tapa</b>              |
| <b>Postisihthnumber:</b>  | <b>73602</b>             |
| <b>Maakond:</b>           | <b>Lääne-Virumaa</b>     |
| <b>Telefon:</b>           | <b>38 49 750</b>         |
| <b>Faks:</b>              | <b>38 49 751</b>         |
| <b>E-post</b>             | <b>info@janeda.ee</b>    |
| <b>Veebilehe aadress:</b> | <b>www.janeda.ee</b>     |



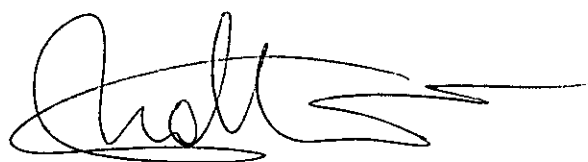
Juhatuse liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISE  
EESMÄRGIL  
AUDIITOR MARE SOOVIK



## SISUKORD

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE.....                                          | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....                            | 4  |
| JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....        | 4  |
| BILANSS.....                                                 | 5  |
| KASUMIARUANNE .....                                          | 6  |
| RAHAVOOGUDE ARUANNE.....                                     | 7  |
| OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....                            | 8  |
| LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE .....                   | 9  |
| Lisa 1 Raha.....                                             | 11 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed .....                            | 11 |
| Lisa 3 Varud.....                                            | 12 |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara.....                             | 12 |
| Lisa 5 Kapitali- ja kasutusrent .....                        | 13 |
| Lisa 6 Laenukohustused.....                                  | 13 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed .....                             | 14 |
| Lisa 8 Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest ..... | 14 |
| Lisa 9 Laenude tagatis ja panditud vara.....                 | 15 |
| Lisa 10 Realiseerimise netokäive.....                        | 15 |
| Lisa 11 Muud äritulud.....                                   | 15 |
| Lisa 12 Kasumiaruande kulukirjed. ....                       | 15 |
| Lisa 13 Rahavoogude ridade selgitus.....                     | 16 |
| Lisa 14 Tehingud seotud isikutega .....                      | 17 |
| AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....                                 | 18 |
| KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....                              | 19 |
| MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD .....                        | 20 |



Juhatuse liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise  
EESMÄRGIL  
AUDIITOR MARE SOOVIK



## TEGEVUSARUANNE

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

2006. aastal oli osaühingu põhitegevuseks toitlustus, majutus, konverentsiteenuse osutamine, suurürituste (Aia- ja lillepäevad Jänedal, Eesti Talupäevad) ja meelelahutusürituste korraldamine. 2007.aastal jätkub majandustegevuse arendamine ja laiendamine, valmib Külalistemaja lõõgastuskeskus. Läbi selle arenduse loodame suurendada konverentsiteenuse mahtu.

Juhatus on kaheliikmeline, Juhatusel liikme töö tasustatud ei ole. Tegevjuht aasta kestel vahetus, kokku maksti tegevjuhile 152 472 krooni, töötajate töötasu kogusumma oli 1 795 007 krooni. 2006. aastal oli OÜ Jänedal Mõisas keskmiselt 28 töötajat.

OÜ Jänedal Mõis peamised finantssuhtarvud:

|                             | 2006 | 2005 |
|-----------------------------|------|------|
| Varade rentaablus           | 0,03 | 0,12 |
| Omakapitali rentaablus(ROE) | 0,11 | 0,29 |
| Maksevõime üldine tase      | 0,25 | 0,39 |

### Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum/varad kokku.

Omakapitali rentaablus(ROE) = puhaskasum/omakapital

Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused

Elo Kallas

juhatuse liige.....18.05.2007

Kalle Sommer

juhatuse liige.....18.05.2007

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise  
EESMÄRKIL  
AUDIITOR MARE SOOVIK

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

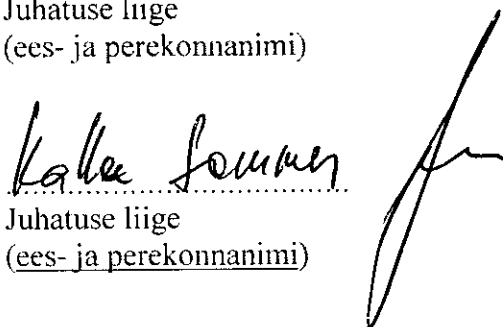
Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 17 toodud OÜ Jänedal Mõis 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Jänedal Mõis on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



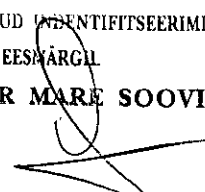
Juhatuse liige  
(ees- ja perekonnanimi)



Juhatuse liige  
(ees- ja perekonnanimi)

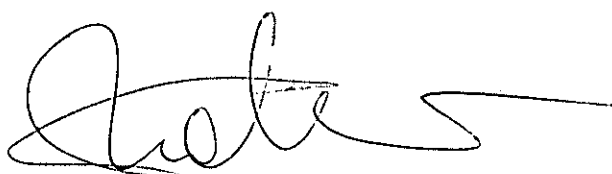
Jänedal, 18. mail 2007

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISE  
EESMÄRGI  
AUDIITOR MARE SOOVIK



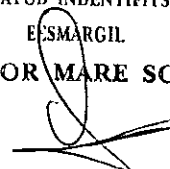
**BILANSS (kroonides)**

|                                                    | <b>Lisa<br/>nr.</b> | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VARAD</b>                                       |                     |                   |                   |
| <b>Käibevara</b>                                   |                     |                   |                   |
| Raha ja pangakontod                                | 1                   | 69581             | 85379             |
| Nõuded ja ettemaksed                               | 2                   | 328507            | 385079            |
| Varud                                              | 3                   | 178313            | 161879            |
| <b>Käibevara kokku</b>                             |                     | <b>576401</b>     | <b>632337</b>     |
| <b>Põhivara</b>                                    |                     |                   |                   |
| Materiaalne põhivara                               | 4                   | 5209908           | 5373013           |
| Lõpetamata ehitus                                  |                     | 3432600           | 9480              |
| <b>Põhivara kokku</b>                              |                     | <b>8642508</b>    | <b>5382493</b>    |
| <b>VARAD KOKKU</b>                                 |                     | <b>9218909</b>    | <b>6014830</b>    |
|                                                    |                     |                   |                   |
| <b>KOHUSTUSED JA<br/>OMAKAPITAL</b>                |                     |                   |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>                     |                     |                   |                   |
| Laenukohustused                                    | 6                   | 1398001           | 944637            |
| Võlad ja ettemaksed                                | 7                   | 901876            | 669338            |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>               |                     | <b>2299877</b>    | <b>1613975</b>    |
| <b>Pikaajalised kohustused</b>                     |                     |                   |                   |
| Pikaajalised laenukohustused                       | 6                   | 3712789           | 1336758           |
| Tulevaste perioodide tulu<br>sihtfinantseerimisest | 8                   | 486846            | 649128            |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>               |                     | <b>4199635</b>    | <b>1985886</b>    |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                            |                     | <b>6499512</b>    | <b>3599861</b>    |
| <b>OMAKAPITAL</b>                                  |                     |                   |                   |
| Osakapital nimiväärtuses                           |                     | 170000            | 170000            |
| Kohustuslik reservkapital                          |                     | 17000             | 17000             |
| Eelmiste perioodide jaotamata<br>kasum             |                     | 2227969           | 1533381           |
| Aruandeaasta kasum                                 |                     | 304428            | 694588            |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                            |                     | <b>2719397</b>    | <b>2414969</b>    |
| <b>KOHUSTUSED JA<br/>OMAKAPITAL KOKKU</b>          |                     | <b>9218909</b>    | <b>6014830</b>    |



Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISE  
EESMÄRGI  
AUDIITOR MARE SOOVIK



**KASUMIARUANNE** (kroonides)  
(Skeem 1)

|                                     | <b>Lisa<br/>nr.</b> | <b>2006</b>   | <b>2005</b>   |
|-------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                           | 10                  | 8643399       | 8137121       |
| Muud äritulud                       | 11                  | 189302        | 212406        |
|                                     |                     |               |               |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | 12                  | 2990460       | 2871490       |
| Mitmesugused tegevuskulud           | 12                  | 2448946       | 2291972       |
| Tööjõukulud                         |                     |               |               |
| Palgakulu                           |                     | 1796507       | 1515854       |
| Sotsiaalmaksud                      |                     | 599510        | 507616        |
| Tööjõukulud kokku                   |                     | 2396017       | 2023470       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus   |                     | 470641        | 378862        |
| Muud ärikulud                       | 12                  | 21174         | 9391          |
|                                     |                     |               |               |
| <b>Ärikasum</b>                     |                     | <b>505463</b> | <b>774342</b> |
|                                     |                     |               |               |
| <b>Finantstulud ja kulud</b>        |                     |               |               |
| Intressitulud                       |                     | 3291          | 530           |
| Intressikulud                       |                     | 204314        | 80214         |
| Kahjum valuutakursi muutusest       |                     | 12            | 70            |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> |                     | <b>201035</b> | <b>79754</b>  |
|                                     |                     |               |               |
| <b>Kasum enne maksustamist</b>      |                     | <b>304428</b> | <b>694588</b> |
|                                     |                     |               |               |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>      |                     | <b>304428</b> | <b>694588</b> |



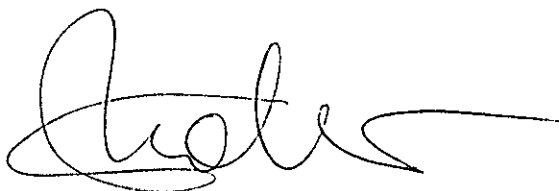
Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISE  
EESKÄRGA  
AUDITOR MARE SOOVIK



**RAHAVOOGUDE ARUANNE** (kaudsel meetodil, alustades ärikasumist)  
(kroonides)

|                                                        | <b>Lisa<br/>nr.</b> | <b>2006</b>     | <b>2005</b>     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                          |                     |                 |                 |
| Ärikasum                                               |                     | 505463          | 774342          |
| Korrigeerimised:                                       |                     |                 |                 |
| Materiaalse põhivara kulum                             |                     | 470641          | 378862          |
| Kahjum põhivara mahakandmisest                         |                     | 13468           |                 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus      | 13                  | 56572           | -231585         |
| Varude muutus                                          |                     | -16434          | -15103          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete .muutus | 13                  | 232538          | -12881          |
| Makstud intressid                                      |                     | -204326         | -79754          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                    |                     | <b>1057922</b>  | <b>813881</b>   |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                |                     |                 |                 |
| Materiaalse põhivara soetus                            |                     | -168461         | -1354097        |
| Põhivara rekonstrueerimine                             |                     | -3423120        | -521387         |
| Saadud intressid                                       |                     | 3291            |                 |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>          |                     | <b>-3588290</b> | <b>-1875484</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>               |                     |                 |                 |
| Saadud laenud                                          |                     | 6814646         | 4013056         |
| Tasutud laenud                                         |                     | -4084982        | -2849102        |
| Sihtfinantseerimine                                    |                     | -162282         | -162282         |
| Kapitalirendi põhiosa maksed                           |                     | -52812          | -44066          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>         |                     | <b>2514570</b>  | <b>957606</b>   |
| <b>Rahavood kokku</b>                                  |                     | <b>-15798</b>   | <b>-103997</b>  |
| <b>Raha perioodi alguses</b>                           |                     | <b>85379</b>    | <b>189376</b>   |
| Raha muutus                                            |                     | -15798          | -103997         |
| <b>Raha perioodi lõpus</b>                             |                     | <b>69581</b>    | <b>85379</b>    |



Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISE

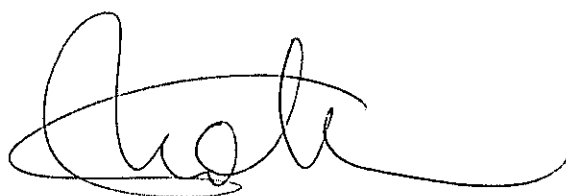
ESMÄRGIL

AUDIITOR MARE SOOVIK



# **OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)**

|                                 | <b>Osakapital</b> | <b>Kohustuslik<br/>reservkapital</b> | <b>Jaotamata<br/>kasum</b> | <b>Kokku</b>   |
|---------------------------------|-------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b> | <b>170000</b>     | <b>17000</b>                         | <b>1533381</b>             | <b>1720381</b> |
|                                 |                   |                                      |                            |                |
| 2005.a.puhaskasum               |                   |                                      | 694588                     | 69588          |
|                                 |                   |                                      |                            |                |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b> | <b>170000</b>     | <b>17000</b>                         | <b>2227969</b>             | <b>2414969</b> |
|                                 |                   |                                      |                            |                |
| 2006.a.puhaskasum               |                   |                                      | 304428                     | 304428         |
|                                 |                   |                                      |                            |                |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b> | <b>170000</b>     | <b>17000</b>                         | <b>2532397</b>             | <b>2719397</b> |



Juhatuse liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISE  
EESMÄRGIL  
AUDIITOR MARE SOOVIK



## LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

### RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID

#### Arvestuse alused.

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.

#### Kasutatavad arvestusmeetodid

##### Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

##### Nõuete hindamine.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud 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

Materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO- meetodit.

##### Materiaalne 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 tööeast.

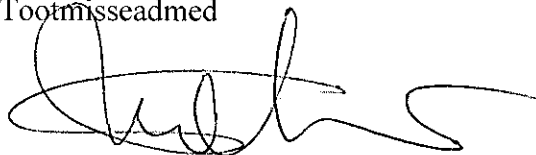
Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised

2-8 %

Tootmisvahendid

10-40 %



Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise  
EESMÄRGI  
AUDITOR MARE SOOVIK



|                                        |         |
|----------------------------------------|---------|
| Muud masinad ja seadmed                | 10-40 % |
| Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 10-40 % |
| Maad ei amortiseerita.                 |         |

### **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.

### **Tulude arvestus**

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.

### **Puhkusetasude reserv.**

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas- aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

### **Reservide moodustamine.**

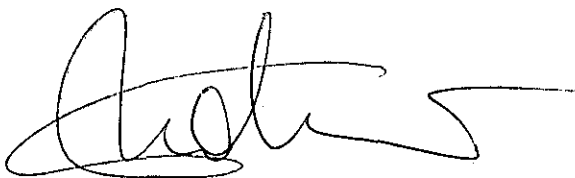
Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks.

### **Rahavood.**

Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

### **Arvestuspõhimõtete muudatused**

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1.jaanuarist 2005 alanud majandusaastast. Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.



Juhatuse liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISE  
EESMÄRGIL  
AUDIITOR MARE SOOVIK



## Lisa 1. Raha

|                    | 31.12.2006   | 31.12.2005   |
|--------------------|--------------|--------------|
| Kassa              | 59597        | 79500        |
| Hansapank          | 2038         | 3084         |
| SEB Eesti Ühispank | 0            | 0            |
| Panga terminal     | 7946         | 2795         |
| <b>Kokku</b>       | <b>69581</b> | <b>85379</b> |

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

31.12.2006

31.12.2005

### Ostjatelt laekumata arved

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Ostjatelt laekumata arved      | 320818        | 35118         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved | -36696        | -41557        |
| <b>Kokku</b>                   | <b>284122</b> | <b>309551</b> |

Nõuded ostjate vastu seisuga 31.12.2006 on reaalselt laekuvad.

Ebatõenäoliselt laekuvate arvete saldo on 2006.a.tekkinud nõuded ühele firmale.

Varasemad nõuded on kantud maha inkassofirma teatise alusel.

### Mitmesugused nõuded

|                              |              |              |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Lühiajalised laenud          | 0            | 27410        |
| Laekumata intress            | 8            | 398          |
| Koolitus- ja nõustamistoetus | 10626        | 28496        |
| <b>Kokku</b>                 | <b>10634</b> | <b>56304</b> |

### Ettemaksed

|                        |              |              |
|------------------------|--------------|--------------|
| Ettemakstud kindlustus | 13890        | 13637        |
| Ettemakstud reklaam    | 8800         | 5061         |
| Maksude ettemaks       | 117          | 526          |
| Ettemakstud koolitus   | 10685        | 0            |
| Ettemakstud perioodika | 259          | 0            |
| <b>Kokku</b>           | <b>33751</b> | <b>19224</b> |

Juhatuse liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise  
EESMÄRGIL  
AUDIITOR MARE SOOVIK

### Lisa 3. Varud

|                        | 31.12.2006    | 31.12.2005    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal   | 91433         | 39382         |
| Ostetud kaubad müügiks | 81880         | 122497        |
| Ettemaksed hankijatele | 5000          | 0             |
| <b>Kokku</b>           | <b>178313</b> | <b>161879</b> |

### Lisa 4. Materiaalne põhivara

| Nimetus                               | Maa ja ehitised  | Lõpeta-mata ehitis ja ettemaks | Masinad ja seadmed | Muu inventar  | Kokku            |
|---------------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------|---------------|------------------|
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b>       |                  |                                |                    |               |                  |
| <b>Soetusmaksumus</b>                 | <b>3425268</b>   | <b>291079</b>                  | <b>339528</b>      | <b>331541</b> | <b>4096337</b>   |
| Akumuleeritud kulum                   | -258679          |                                | -169900            | -128964       | -557543          |
| <b>Jääkmaksumus</b>                   | <b>3166608</b>   | <b>291079</b>                  | <b>169618</b>      | <b>202568</b> | <b>3829873</b>   |
| <b>2005.a toimunud muutused</b>       |                  |                                |                    |               |                  |
| Ostud ja parendused                   | 2 052 987        | 9480                           | 160094             |               | 2 222 561        |
| Gruppidevaheline ümberklassifitseerim |                  | -291079                        |                    |               | -291079          |
| Amortisatsioon                        | -244668          |                                | -78576             | -55618        | -378862          |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b>       |                  |                                |                    |               |                  |
| <b>Soetusmaksumus</b>                 | <b>5 478 255</b> | <b>9480</b>                    | <b>499622</b>      | <b>331541</b> | <b>6 318898</b>  |
| Akumuleeritud kulum                   | -503328          |                                | -248486            | -184591       | 936 405          |
| <b>Jääkmaksumus</b>                   | <b>4 974 927</b> | <b>9480</b>                    | <b>251136</b>      | <b>146950</b> | <b>5 382 493</b> |
| <b>2006.a. toimunud muutused</b>      |                  |                                |                    |               |                  |
| Ostud ja parendused perioodi jooksul  |                  | 3423120                        | 117602             | 203402        | 3744124          |
| Põhivara mahakandmine                 |                  |                                | -33020             |               | -33020           |
| Amortisatsioon                        | -323304          |                                | -68209             | -59576        | -451089          |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2006</b>       |                  |                                |                    |               |                  |
| <b>Soetusmaksumus</b>                 | <b>5478255</b>   | <b>3432600</b>                 | <b>584204</b>      | <b>534943</b> | <b>10030002</b>  |
| Akumuleeritud kulum                   | -826651          |                                | -316685            | -244158       | -1387494         |
| <b>Jääkmaksumus</b>                   | <b>4651604</b>   | <b>3432600</b>                 | <b>267519</b>      | <b>290785</b> | <b>8642508</b>   |



Juhatusse liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISE

EESMÄRGIL

AUDITOR MARE SOOVIK



## Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent

Jäned OÜ on kapitalirendi tingimustel soetanud järgmisi seadmeid ja masinaid: 2005.a. soetati Elektrikombi 10GN. Maksumusega 55 999 krooni. Liisingu periood on 37 kuud, intressimäär Euro 6 kuu Euribor, millele lisandub marginaal 3%.

Allkirjastamise hetkel oli intress 5,17%.

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

Kasutusrendi tingimustel on soetatud 2005.a. kaubik Ford Transit 2,0, maksumusega 157 627 krooni ja rendiperioodiga 61 kuud. 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.

### Kapitalirent

|                                        | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Kohustuse lühiajaline osa kuni 1 aasta | 45828      | 25161      |
| Kohustuse pikaajaline osa 1-5 aastat   | 106415     | 27350      |

### Kasutusrent

|             | 2006  | 2005  |
|-------------|-------|-------|
| Rendimaksed | 68748 | 88707 |

## Lisa 6. Laenukohustused

### 2006.a. võetud laenud.

1. Pikendati arvelduslaenuleping laenulimiidiga 300 000 krooni. Intressimäär 5,5 % aastas.

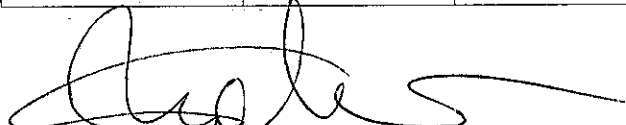
2. Sõlmiti laenuleping Jäned Külastemaja rekonstrueerimise finantseerimiseks. summas 3 500 000 krooni. Laen makstakse välja vastavalt esitatud arvetele.

Intressimäär muutuv: Panga Eesti krooni laenude baasintress + 2,5% aastas.

Tagastamise tähtaeg 27.02.2011.a. 2006.a. saadi laenu 2 953 172 krooni, tagasi maksti 110 444 krooni.

3. Saadi lühiajalist laenu seotud isikutelt 345 000 krooni. Intressimääraga 7% aastas.. Tagasi maksti seotud isikutele 120 000 krooni.

| 31.12.2005               | Lühiajaline osa | Pikaajaline osa 1-5 aastat | Pikaajaline osa üle 5 aasta | Kohustus kokku |
|--------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|----------------|
| Arvelduskrediit          | 223390          |                            |                             | 223 390        |
| Pikaajalised pangalaenud | 419546          | 1 154 550                  | 154857                      | 1 728 953      |

  
Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimine  
EESMÄRIL  
AUDIITOR MARE SOOVIA

|                        |               |                  |               |                  |
|------------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|                        |               |                  |               |                  |
| Kapitalirendi kohustus | 25161         | 27351            |               | 52 512           |
| Muud laenud            | 276540        |                  |               | 276 540          |
| <b>Kokku</b>           | <b>944637</b> | <b>1 181 901</b> | <b>154857</b> | <b>2 281 395</b> |

| 31.12.2006               | Lühiajaline osa  | Pikaajaline osa 1-5 aastat | Kohustus kokku   |
|--------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
| Arvelduskrediit          | 294 965          |                            | <b>294 965</b>   |
| Pikaajalised pangalaenud | 555 668          | 3 606 374                  | <b>4 162 042</b> |
| Kapitalirendi kohustus   | 45 828           | 106 415                    | <b>152 243</b>   |
| Muud laenud              | 501 540          |                            | <b>501 540</b>   |
| <b>Kokku</b>             | <b>1 398 001</b> | <b>3 712 789</b>           | <b>5 110 790</b> |

### Lisa 7. Võlad ja ettemaksed

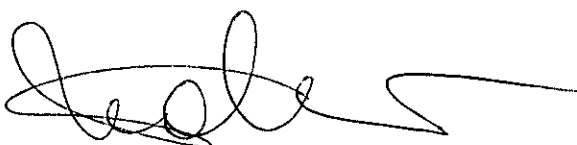
31.12.2006

31.12.2005

|                                   |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Ostjate ettemaksed                | 708           | 708           |
| Võlad hankijatele                 | 447922        | 283604        |
| Võlad töövõtjatele                | 246833        | 210401        |
| Muud viitvõlad                    | 5782          | 5782          |
| Maksuvõlad                        | 200631        | 168843        |
| <i>s.h. käibemaks</i>             | 26198         | 41944         |
| <i>üksikisiku tulumaks</i>        | 54878         | 39055         |
| <i>sotsiaalmaks</i>               | 110945        | 81320         |
| <i>töötuskindlustus</i>           | 3005          | 2805          |
| <i>kohustuslik kogumispension</i> | 5563          | 3563          |
| <i>ettevõtte tulumaks</i>         | 0             | 156           |
| <i>maksude intressid</i>          | 42            | 0             |
| <b>Kokku</b>                      | <b>901876</b> | <b>669338</b> |

### Lisa 8. Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest

2003.a. sihtfinantseeris PRIA Jänedä külalistemaja I etapi rekonstrueerimise teostamise summas 811410 krooni. Raha maksti välja aprillis 2004.a. 2006.a. tulu sihtfinantseerimisest on 20% - 162282 krooni.



Juhatus liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISE  
EESMÄRGIL  
AUDIITOR MARE SOOVIK



### Lisa9. Laenude tagatis ja panditud vara

On seatud kinnistule

Viinavabriku:

1)ühishüpoteek SEB Eesti Ühispanka kasuks summas 1 200 000 .

2 hüpoteek SEB Eesti Ühispanka kasuks summas 4 160 000 krooni .

\*Talli

1) hüpoteek AS Eesti Ühispank kasuks summas 700 000 krooni

2) ühishüpoteek AS Eesti Ühispank kasuks summas 1 200 000 krooni

3) hüpoteek SEB Eesti Ühispank kasuks summas 4 160 0000 krooni

\*sotsiaalmaa 100%

1)hüpoteek SEB Eesti Ühispank kasuks summas 1 625 000 krooni

2) hüpoteek SEB Eesti Ühispank kasuks summas 4 160 000 krooni

Hüpoteek summas 4 160 000 on sõlmitud 2006.a võetud laenulepingu tagatiseks.

### Lisa 10. Realiseerimise netokäive

|                       | 2006             | 2006             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Toitlustus            | 5 035 557        | 4193917          |
| Majutus               | 1 891 673        | 1595260          |
| Ürituste korraldamine | 1 246 637        | 1344516          |
| Muud                  | 469 532          | 1003428          |
| <b>Kokku</b>          | <b>8 643 399</b> | <b>8 137 121</b> |

Käive on toimunud Eestis.

### Lisa 11. Muu äritulu

|                                 | 2006           | 2005           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest      | 162282         | 162282         |
| Ebatõenäoliste nõuete laekumine | 0              | 49604          |
| Kindlustushüvitis               | 27020          | 0              |
| Muud                            | 0              | 520            |
| <b>Kokku</b>                    | <b>189 302</b> | <b>212 406</b> |

### Lisa 12. Kasumiaruande kulukirjed

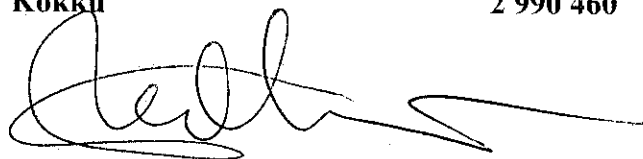
#### Kaubad, toore, materjal ja teenused

|                        | 2006             | 2005           |
|------------------------|------------------|----------------|
| Ostetud kaubad müügiks | 2092385          | 10896947       |
| Materjal               | 261376           | 476154         |
| Ostetud teenused       | 201222           | 127912         |
| Elekter                | 220122           | 204603         |
| Vesi, kanalisatsioon   | 74314            | 62445          |
| Kütus                  | 134396           | 96370          |
| Muud                   | 6645             | 7059           |
| <b>Kokku</b>           | <b>2 990 460</b> | <b>2871490</b> |

**Kokku**

**2 990 460**

**2871490**



Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise

EESMÄRGIL

AUDIITOR MARE SOOVIK

### Mitmesugused tegevuskulud

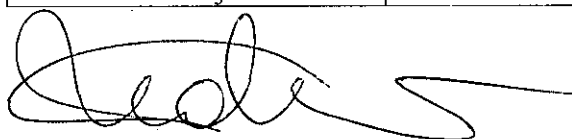
|                                                        | 2006           | 2005           |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Reklaam                                                | 453580         | 517427         |
| Ürituste korraldamine                                  | 450174         | 330490         |
| Transportteenus                                        | 30298          | 228046         |
| Küttekulu                                              | 305474         | 266179         |
| Telefon                                                | 54654          | 52690          |
| Kasutusrent                                            | 68748          | 88706          |
| Kantseleikulud                                         | 70477          | 117613         |
| Ruumide sisustus                                       | 283746         | 85846          |
| Riigilõiv, litsentsitasud,<br>lepingutasud,osalustasud | 94161          | 78516          |
| Kindlustus                                             | 38905          | 21325          |
| Koolitus- ja nõustamine                                | 99507          | 70936          |
| Jooksev remont ja<br>väheväärtuslik põhivara           | 118992         | 136294         |
| Ostetud teenustööd                                     | 96927          | 100707         |
| Isikliku auto kasutamise<br>hüvitus                    | 38600          | 25500          |
| Komandeeringukulud                                     | 25991          | 22837          |
| Kahjum ebatõenäoliselt<br>laekuvatest arvetest         | 36868          |                |
| Muud                                                   | 181844         | 148860         |
| <b>Kokku</b>                                           | <b>2448946</b> | <b>2291972</b> |

### Muud ärikulud

|                                   | 2006         | 2005        |
|-----------------------------------|--------------|-------------|
| Kahjum põhivara<br>mahakandmisest | 13468        | 0           |
| Viivised, intressid               | 1378         | 3819        |
| Vastuvõtukulud                    | 6328         | 1046        |
| Annetused                         | 0            | 2855        |
| Muud ärikulud                     | 0            | 1671        |
| <b>Kokku</b>                      | <b>21174</b> | <b>9391</b> |

### Lisa 13. Rahavoogude ridade selgitused

|                                                                             | 31.12.2006    | 31.12.2005     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Äritegevusega seotud<br/>nõuete ja ettemaksete<br/>muutus, sh.</b>       | <b>56572</b>  | <b>-231585</b> |
| Ostjatelt laekumata arved                                                   | 25429         | -156467        |
| Mitmesugused nõuded                                                         | 46078         | -55894         |
| Ettemakstud tulevaste<br>perioodide kulu                                    | -14935        | -19224         |
| <b>Äritegevusega seotud<br/>kohustuste ja ette-<br/>maksete muutus, sh.</b> | <b>232538</b> | <b>-12881</b>  |
| Tagatiseta võlakohustused                                                   | 0             | -17670         |
| Ettemaksed ostjatelt                                                        | 0             | -1711          |



Juhatuse liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMIS-

EESMÄRGIL

AUDIITOR MARE SOOVIT

|                            |        |        |
|----------------------------|--------|--------|
| Hankijatele tasumata võlad | 164318 | 52356  |
| Maksuvõlad                 | 31788  | -68605 |
| Võlad töövõtjatele         | 36432  | 22749  |

**Lisa 14. Tehingud seotud isikutega**

**2006**

**2005**

**Juhatuse liikmetega seotud tehingud:**

|                     |        |        |
|---------------------|--------|--------|
| Saadud laenu        | 295000 | 113500 |
| Tasutud laenu       | 120000 | 138500 |
| Laenu jääk a. lõpus | 376540 | 201540 |

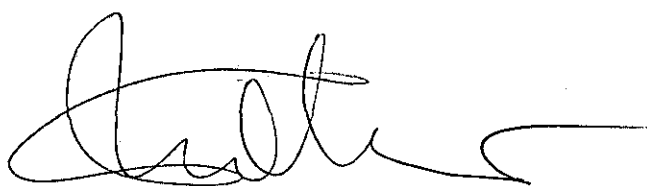
Intressi arvestatakse 7% aastas laenu tagasimaksmisel

**Juhatuse liikmetega seotud  
ettevõtetega tehtud tehingud**

|                     |        |       |
|---------------------|--------|-------|
| Saadud laenu        | 50000  | 17000 |
| Tasutud laenu       |        | 17000 |
| Laenu jääk a. lõpul | 125000 | 75000 |

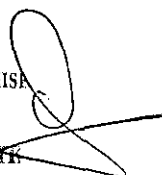
Laenult arvestatakse intressi 7% aastas laenu tagasimaksmisel.

|                            |       |       |
|----------------------------|-------|-------|
| Ostetud kaupu ja teenuseid | 57900 | 77004 |
| Müüdud kaupu ja teenuseid  | 0     | 42285 |



Juhatuse liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISE  
EESMÄRGIL  
AUDIITOR MARE SOOVIT



# SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

**Osaühingu Jäneda Möis** osanikele

reg.nr.10656167

Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen auditeerinud juuresolevat **osaühingu Jäneda Möis** 31.detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumise aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Ettevõtte juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimimise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettusest või veast tulenevat olulist väärkajastamist. Samuti hõlmab vastutus asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

Audiitori vastutus

Audiitori ülesanne on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et järgiksin eetikanõudeid ning planeeriksin ja sooritaksin auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus kontrollisin väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et auditi käigus hangitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt **osaühingu Jäneda Möis** finantsseisundit seisuga 31.detsember 2006.a. ning lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

06.juunil 2007.a.

Vannutatud audiitor Mare Soovik,

Väike-Maarja,

tunnistus nr. 403



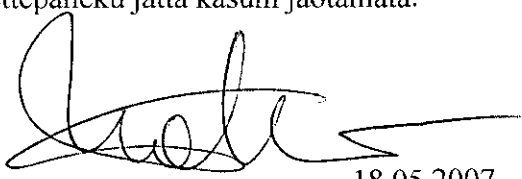
### Kasumi jaotamise ettepanek

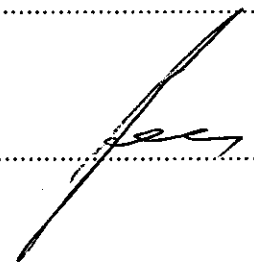
|                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum<br>seisuga 31.12.2006 | 2 227 969 |
|-----------------------------------------------------------|-----------|

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| Kasum aruandeaasta majandustegevusest | 304 428 |
|---------------------------------------|---------|

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 | 2 532 397 |
|------------------------------------------|-----------|

OÜ Jänedä Mõis juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Elo Kallas      juhatus liige..........18.05.2007

Kalle Sommer      juhatus liige..........18.05.2007

## Juhatus allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

OÜ Jänedä Mõis juhatus on koostanud 2006.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

### Juhatus

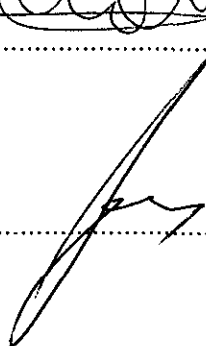
Elo Kallas

juhatuse liige.....18.05.2007

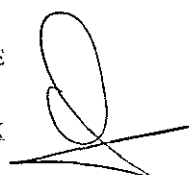


Kalle Sommer

juhatuse liige .....18.05.2007



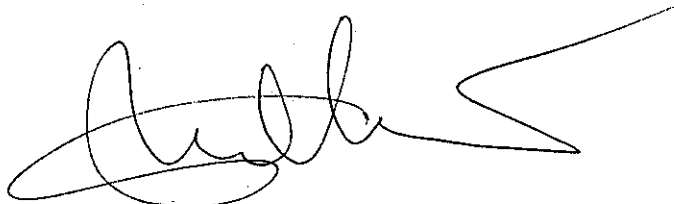
ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISE  
EESMÄRGI  
AUDIITOR MARE SOOVIK



**Osaühing Jänedä Mõis** , reg.kood 10656167 Lääne-Virumaa Tapa vald Jänedä

**Osanike nimekiri**

| Osanik                                                     | Osade arv | Nimiväärtus<br>kroonides | %-des osakaal |
|------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------|
| Jänedä Arendus OÜ<br>reg.kood 10842303<br>L-Virumaa Jänedä | 127       | 127 000                  | 75%           |
| SKJ Invest OÜ<br>reg.kood 10621192<br>L-Virumaa Jänedä     | 34        | 34000                    | 20%           |
| Tapa vald, reg.kood<br>75033477, Tapa linn<br>L Virumaa    | 9         | 9000                     | 5%            |
|                                                            |           |                          |               |



Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimise  
EESMÄRGIL  
AUDIITOR MARE SOOVIK

