

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Jaaniranna OÜ

registrikood: 11877367

tänava/talu nimi, Jaaniranna

maja ja korteri number:

küla: Kolga-Aabla küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74717

telefon: +372 5134590

e-posti aadress: merrit@mermer.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Jaaniranna on loodud 11.01.2010 aastal. Põhitegevusalaks on toitlustamine, restoranid jm. toitlustuskohad (EMTAK 56101). 2011 aastal alustati teise tegevusalaga, raamatukirjastamine (EMTAK 58111).

2014 aastal valiti OÜ Jaaniranna kodurestoran MerMer 50 parima restorani hulka. Igakuiselt tutvustame omi retsepte ka Postimehe Arteris. Turunduslikult toetab ettevõtte arengut meie poolt välja antud elustiili ja kokaraamat „Õgivad ja blogivad“.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas OÜ Jaaniranna müügitulu 47,0 tuh. eurot.
OÜ Jaaniranna müügitulust moodustas 100% teenuse osutamine Eestis.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu (tuh.eurot)	47,0	43,9
Brutokasumi määr %	2%	7%
Puhaskasum (tuh.eurot)	1,0	3,0
Puhasrentaablus %	2%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8.35	5.18
ROA %	4,9%	19,4%
ROE %	5,5%	23,3%

Personal

OÜ-s Jaaniranna 2014 aastal oli töötajate arve 1, töötajatele makstud tasud olid 4,6 tuh. eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Jaaniranna põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on :

Tänu oma tuntusele oleme muutunud külastajate jaoks väga populaarseks ja käesolevate võimalustega ei jõua vastu võtta kõiki soovijaid. Vajaksime lisainvesteeringuid ettevõtte laiendamiseks. Oleme kaalunud juurdeehituse võimalust, et ka talvisel perioodil mahutada rohkem kliente.

Jätkata toitlustamisega Kodurestoranis MerMer;

Suurendada väiketootmise (omavalmistatud pesto, oliivid, chutney, käsitöötrühvlid jne.) laiemat turustamist.

Oleme koostöös Sitsiilia Trapani piirkonna oliiviõlitootjaga töötanud välja ainulaadse, vaid MerMer'i jaoks valmistatud oliiviõli, mis Sisaldab Nocellara del Belice ja Cerasuola oliive.

Seda unikaalset õli pakume juba praegu oma külalistele ja märtsi lõpus loodame seda ka kaunites pakendites soovijatele müüa.

Samuti on aastal 2014 plaanis välja tuua koos lugematute kokaraamatute autori Lia Virkusega kaks-kolm uut kokaraamatut. Üks neist põhineb toitudel, milles kasutatakse ohtralt tšillit, teises oliiviõli.

Hetkeseisuga on koostöös Ajakirjade Kirjastusega ilmunud raamatud „Tšilli-päike või saatan“, „Oliiviõli, rohekuldne väärtuslik nektar“, „Eksootilised viljad põhjamaa köögis“ ja „Roheline tervisepomm avokaado“. Praegu käib põneva (üle 70 retsepti sisaldava) ulukiraamatu kokku panemine. Plaanis on veel Eesti toidukultuuri tutvustav raamat nind mahukas köögisõnastik.

Ja loodame jõuda ka jõuluraamatuni, mis kajastaks 30 eri rahva jõuluõhtusööki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 199	4 708	2
Nõuded ja ettemaksed	46	628	3
Varud	9 760	8 026	4
Kokku käibevara	14 005	13 362	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 281	2 073	5
Kokku põhivara	1 281	2 073	
Kokku varad	15 286	15 435	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 678	2 579	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 678	2 579	
Kokku kohustused	1 678	2 579	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 044	7 043	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	752	3 001	
Kokku omakapital	13 608	12 856	
Kokku kohustused ja omakapital	15 286	15 435	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	47 037	43 887	8
Muud äritulud	1 757	4 836	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 463	-23 590	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 880	-16 200	
Tööjõukulud	-4 645	-4 869	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-792	-792	5
Muud ärikulud	-28	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	986	3 272	
Intressikulud	-234	-271	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	752	3 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	752	3 001	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	986	3 272	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	792	792	5
Kokku korrigeerimised	792	792	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	582	241	
Varude muutus	-1 734	-2 269	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-901	-1 400	
Makstud intressid	-234	-271	
Kokku rahavood äritegevusest	-509	365	
Kokku rahavood	-509	365	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 708	4 343	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-509	365	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 199	4 708	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	7 043	9 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 001	3 001
31.12.2013	2 556	256	10 044	12 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)			752	752
31.12.2014	2 556	256	10 796	13 608

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jaaniranna põhitegevusalaks on restoranid jm toitlustuskohad (EMTAK 56101).

OÜ Jaaniranna 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Jaaniranna kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahtudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdu toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1278 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278.-

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Jaaniranna aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	4 199	4 708
Kokku raha	4 199	4 708

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46	46
Ostjatelt laekumata arved	46	46
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	46	46
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	434	434
Ostjatelt laekumata arved	434	434
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	194	194
Kokku nõuded ja ettemaksed	628	628

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Valmistoodang	3 763	4 025
Müügiks ostetud kaubad	5 700	4 001
Ettemaksed varude eest	297	0
Kokku varud	9 760	8 026

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012			
Soetusmaksumus	3 977	3 977	3 977
Akumuleeritud kulum	-1 112	-1 112	-1 112
Jääkmaksumus	2 865	2 865	2 865
Amortisatsioonikulu	-792	-792	-792
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 865	2 865	2 865
Akumuleeritud kulum	-792	-792	-792
Jääkmaksumus	2 073	2 073	2 073
Amortisatsioonikulu	-792	-792	-792
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 073	2 073	2 073
Akumuleeritud kulum	-792	-792	-792
Jääkmaksumus	1 281	1 281	1 281

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	664	664
Võlad töövõtjatele	390	390
Maksuvõlad	624	624
Kokku võlad ja ettemaksed	1 678	1 678
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 276	1 276
Võlad töövõtjatele	355	355
Maksuvõlad	948	948
Kokku võlad ja ettemaksed	2 579	2 579

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556.-		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 037	43 887
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 037	43 887
Kokku müügitulu	47 037	43 887
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restoranid jm toitlustuskohad	42 476	42 003
58111 Raamatukirjastamine	4 561	1 884
Kokku müügitulu	47 037	43 887

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 230	3 491
Sotsiaalmaksud	1 415	1 378
Kokku tööjõukulud	4 645	4 869
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele juhatusel liikmetasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Jaaniranna OÜ (registrikood: 11877367) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KIHU	Juhatuse liige	29.06.2015
MERRIT KIHU	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	752
Kokku	10 796

Ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	752
Kokku	10 796

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	42476	90.30%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	4561	9.70%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Kiho	34306242726		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5134590
E-posti aadress	merrit@mermer.ee