

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Jaaniranna OÜ

registrikood: 11877367

tänava/talu nimi, Jaaniranna

küla: Kolga-Aabla küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74717

telefon: +372 5134590

e-posti aadress: merrit@mermer.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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).

2012 aastal valiti OÜ Jaaniranna kodurestoran MerMer 50 parima restorani hulka.

Lisaks kohapealsele klientide teenindamisele osalesime Estonian Air'i lennurestorani programmis ja töötasime nende premium klassi jaoks välja detsembri kuu menüü. Igakuiselt tutvustame omi retsepte ka Postimehe Arteris. Turunduslikult toetab ettevõtte arengut ka meie poolt välja antud elustiili ja kokaraamat „Õgivad ja blogivad“ ning selle loogiline jätk – kuueosaline telesari, mis linastus aprillis 2012.a.ETV-s.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Jaaniranna müügitulu 32,7 tuh. eurot.

OÜ Jaaniranna müügitulust moodustas 100% teenuse osutamine Eestis.

OÜ Jaaniranna brutokasumiks kujunes 1795 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu (eurot)	32751	38094
Brutokasumi määr %	5%	14,4%
Puhaskasum (eurot)	1795	5476
Puhasrentaablus %	5%	14,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.76	1.50
ROA %	13,0%	32,4%
ROE %	18,2%	69,9%

Personal

OÜ-s Jaaniranna 2012 aastal oli töötajate arve 1, töötajatele makstud tasud olid 5,7 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	4 343	5 176
Nõuded ja ettemaksed	869	3 030
Varud	5 757	5 005
Kokku käibevara	10 969	13 211
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 865	3 657
Kokku põhivara	2 865	3 657
Kokku varad	13 834	16 868
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 148	7 587
Võlad ja ettemaksed	2 831	1 221
Kokku lühiajalised kohustused	3 979	8 808
Kokku kohustused	3 979	8 808
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 248	31
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 795	5 473
Kokku omakapital	9 855	8 060
Kokku kohustused ja omakapital	13 834	16 868

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	32 751	38 094
Muud äritulud	11 382	5 207
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 745	-16 814
Mitmesugused tegevuskulud	-14 762	-15 067
Tööjõukulud	-5 662	-5 170
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-792	-320
Ärikasum (kahjum)	2 172	5 930
Finantstulud ja -kulud	-377	-457
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 795	5 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 795	5 473

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 172	5 930
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	792	320
Kokku korrigeerimised	792	320
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 409	-4 665
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 829	5 034
Makstud intressid	-377	-457
Kokku rahavood äritegevusest	-833	6 162
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 977
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 977
Kokku rahavood	-833	2 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 176	2 991
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-833	2 185
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 343	5 176

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		31	2 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 473	5 473
31.12.2011	2 556		5 504	8 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 795	1 795
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	7 043	9 855

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Jaaniranna 2012 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 akumuliseeritud 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 järgnevatel 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.-

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 060	4 216
Arvelduskontod	3 283	960
Kokku raha	4 343	5 176

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 101	1 101		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 929	1 929		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 030	3 030		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	696	696		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	173	173		
Kokku nõuded ja ettemaksed	869	869		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	173	405	1 929	
Üksikisiku tulumaks		41		41
Sotsiaalmaks		231		232
Töötuskindlustusmaksed		15		15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	173	692	1 929	288

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Valmistoodang	4 420	5 005
Müügiks ostetud kaubad	1 337	0
Kokku varud	5 757	5 005

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	3 977	3 977	3 977
Amortisatsioonikulu	-320	-320	-320
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 977	3 977	3 977
Akumuleeritud kulum	-320	-320	-320
Jääkmaksumus	3 657	3 657	3 657
Amortisatsioonikulu	-792	-792	-792
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikult	1 148	1 148		
Lühiajalised laenud kokku	1 148	1 148		
Laenukohustused kokku	1 148	1 148		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikult	7 587	7 587		
Lühiajalised laenud kokku	7 587	7 587		
Laenukohustused kokku	7 587	7 587		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	581	581		
Võlad töövõtjatele	352	352		
Maksuvõlad	288	288		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 221	1 221		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 790	1 790		
Võlad töövõtjatele	349	349		
Maksuvõlad	692	692		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 831	2 831		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556.-		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 751	38 094
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 751	38 094
Kokku müügitulu	32 751	38 094
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restoranid jm toitlustuskohad	30 029	32 409
58111 Raamatukirjastamine	2 722	5 685
Kokku müügitulu	32 751	38 094

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 213	3 850
Sotsiaalmaksud	1 449	1 320
Kokku tööjõukulud	5 662	5 170
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 148	0	7 587

Juhatuse liikmele juhatuse liikmetasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

Jaaniranna OÜ (registrikood: 11877367) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KIHU	Juhatuse liige	28.06.2013
MERRIT KIHU	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 795
Kokku	7 043

Ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 795
Kokku	7 043

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	30029	91.69%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	2722	8.31%	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