

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Jaaniranna OÜ

registrikood: 11877367

tänava/talu nimi, Jaaniranna

küla: Kolga-Aabla küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

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).

2011 aastal valiti OÜ Jaaniranna kodurestoran MerMer 50 parima restorani hulka. 2011 aastal saadi toetust EAS-ilt uue köögitehnika soetamiseks summas 2069 eurot.

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 hakkab jooksma aprillis 2012.a.ETV-s.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Jaaniranna müügitulu 38,1 tuh. eurot.

OÜ Jaaniranna müügitulust moodustas 100% teenuse osutamine Eestis.

OÜ Jaaniranna brutokasumiks kujunes 5473 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (eurot)	38094	21372
Brutokasumi määr %	14,4%	0,15%
Puhaskasum (eurot)	5473	31
Puhasrentaabilus %	14,4%	0,15%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.50	1.69
ROA %	32,4%	0,48%
ROE %	69,9%	1,18%

Personal

OÜ-s Jaaniranna 2011 aastal oli töötajate arve 1, töötajatele makstud tasud olid 5,2 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 176	2 991	2
Nõuded ja ettemaksed	3 030	3 370	3
Varud	5 005	0	5
Kokku käibevara	13 211	6 361	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 657	0	6
Kokku põhivara	3 657	0	
Kokku varad	16 868	6 361	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 587	3 387	7
Võlad ja ettemaksed	1 221	387	8
Kokku lühiajalised kohustused	8 808	3 774	
Kokku kohustused	8 808	3 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 473	31	
Kokku omakapital	8 060	2 587	
Kokku kohustused ja omakapital	16 868	6 361	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	11.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	38 094	21 372	10
Muud äritulud	5 207	19 173	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 814	-20 239	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 067	-19 115	
Tööjõukulud	-5 170	-1 160	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-320	0	6
Ärikasum (kahjum)	5 930	31	
Finantstulud ja -kulud	-457	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 473	31	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 473	31	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	11.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 930	31	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	320	0	6
Kokku korrigeerimised	320	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 665	-3 370	3,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 034	3 774	7,8
Makstud intressid	-457	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 162	435	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 977	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 977	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556	
Kokku rahavood	2 185	2 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 991	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 185	2 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 176	2 991	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.01.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		31	31
31.12.2010	2 556	31	2 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 473	5 473
31.12.2011	2 556	5 504	8 060

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Jaaniranna 2011. 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 finantsinvesteeringud 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 ettemaksed

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 kasulikele 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 kasulikku 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 objektil 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 216	2 950
Arvelduskontod	960	41
Kokku raha	5 176	2 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 101	0
Ostjatelt laekumata arved	1 101	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 929	3 370
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 030	3 370

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 929		3 370	
Üksikisiku tulumaks		41		0
Sotsiaalmaks		232		95
Töötuskindlustusmaksed		15		4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 929	288	3 370	99

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Valmistoodang	5 005	0
Kokku varud	5 005	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	3 977	3 977	3 977
Muud ostud ja parendused	3 977	3 977	3 977
Amortisatsioonikulu	-320	-320	-320
31.12.2011			
Jääkmaksumus	3 657	3 657	3 657

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud osanikult	3 387	3 387		
Lühiajalised laenud kokku	3 387	3 387		
Laenukohustused kokku	3 387	3 387		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	581	0
Võlad töövõtjatele	352	288
Maksuvõlad	288	99
Kokku võlad ja ettemaksed	1 221	387

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556.- eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	11.01.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 094	21 372
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 094	21 372
Kokku müügitulu	38 094	21 372
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restoranid jm toitlustuskohad	32 409	21 372
58111 Raamatukirjastamine	5 685	0
Kokku müügitulu	38 094	21 372

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	11.01.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	3 850	863
Sotsiaalmaksud	1 320	297
Kokku tööjõukulud	5 170	1 160
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	7 587	0	3 387

Juhatuse liikmele juhatuse liikmetasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Jaaniranna OÜ (registrikood: 11877367) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KIHU	Juhatuse liige	29.06.2012
MERRIT KIHU	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 473
Kokku	5 504

Ei jaotata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 473
Kokku	5 504

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	32409	85.08%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	5685	14.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Kiho	34306242726	Jaaniranna, Kolga-Aabla küla, Kuusalu vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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