

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Jäneda Mõis

registrikood: 10656167

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

küla: Jäneda küla

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 73602

telefon: +372 3849750

e-posti aadress: info@janedaturism.ee

veebilehe aadress: www.janedaturism.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2019 aastal oli osaühingu põhitegevuseks toitlustus, majutus, SPA ja konverentsiteenuse osutamine, suurürituste (Aia- ja lillepäevad Jänedal, Eesti Talupäevad, Sügislaad) ja meelelahutusürituste korraldamine. 2020.aastal jätkub majandustegevuse arendamine vastavalt majandusolukorrale..

Juhatuses on üks liige. Juhatusel liikme töö tasustatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	84 343	25 032
Nõuded ja ettemaksed	8 247	17 112
Nõuded ostjate vastu	7 886	15 285
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1 380
Ettemaksed	360	447
Kokku varud	6 685	5 983
Tooraine ja materjal	6 109	5 275
Müügiks ostetud kaubad	517	708
Ettemaksed varude eest	59	0
Kokku käibevarad	99 275	48 127
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	910 418	927 012
Kokku põhivarad	910 418	927 012
Kokku varad	1 009 693	975 139
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 848	23 156
Võlad ja ettemaksed	47 476	46 848
Võlad tarnijatele	14 963	16 906
Võlad töövõtjatele	17 153	15 524
Maksuvõlad	15 360	14 418
Kokku lühiajalised kohustised	66 324	70 004
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	248 016	316 864
Võlad ja ettemaksed	0	9 811
Muud võlad	0	9 811
Sihtfinantseerimine	95 107	103 886
Kokku pikaajalised kohustised	343 123	430 561
Kokku kohustised	409 447	500 565
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 800	10 800
Kohustuslik reservkapital	1 087	1 087
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462 687	451 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 672	10 820
Kokku omakapital	600 246	474 574
Kokku kohustised ja omakapital	1 009 693	975 139

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	721 113	577 718	7
Muud äritulud	29 736	18 313	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-162 593	-157 939	9
Mitmesugused tegevuskulud	-188 962	-158 231	10
Tööjõukulud	-218 777	-220 828	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 919	-45 242	
Muud ärikulud	0	-89	12
Ärikasum (kahjum)	129 598	13 702	
Intressitulud	4	2	
Intressikulud	-3 930	-2 884	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	125 672	10 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 672	10 820	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jäneda Mõis juhatus on koostanud aastaaruande perioodi 01.01.2019-31.12.2019 kohta.

Aruanne on koostatud eurodes, 1(ühe) euro täpsusega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga. Eesti hea raamatupidamise tava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamise tava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (RT juhendid).

Raamatupidamise aastaaruande eesmärgiks on anda õige ja õiglane ülevaade raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest. (SME IFRS 2.2, 3.2).

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritus soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Hooned ja rajatised	50
Masinaid ja seadmed	15
Inventar	10

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

* Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;

*eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi

hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kokku raha	84 343	25 032

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				15
Käibemaks		4 503		2 871
Üksikisiku tulumaks		2 086		2 408
Sotsiaalmaks		7 875		8 139
Kohustuslik kogumispension		346		384
Töötuskindlustusmaksed		550		583
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				18
Ettemaksukonto jääk	1		1 380	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	15 360	1 380	14 418

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017								
Soetusmaksumus	5 276	1 231 566	11 000	15 301	67 053	93 354	58 305	1 388 501
Akumuleeritud kulum		-509 726	-9 850	-14 811	-49 940	-74 601	-47 835	-632 162
Jääkmaksumus	5 276	721 840	1 150	490	17 113	18 753	10 470	756 339
Ostud ja parendused		99 916			115 999	115 999		215 915
Amortisatsioonikulu		-39 620	-1 150	-299	-3 184	-4 633	-989	-45 242
31.12.2018								
Soetusmaksumus	5 276	1 331 482	11 000	15 301	183 052	209 353	58 305	1 604 416
Akumuleeritud kulum		-549 346	-11 000	-15 110	-53 124	-79 234	-48 824	-677 404
Jääkmaksumus	5 276	782 136	0	191	129 928	130 119	9 481	927 012
Ostud ja parendused		5 000			29 325	29 325		34 325
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 000						5 000
Muud ostud ja parendused					29 325	29 325		29 325
Amortisatsioonikulu		-38 255		-191	-11 483	-11 674	-990	-50 919
31.12.2019								
Soetusmaksumus	5 276	1 321 482	11 000	15 301	211 684	237 985	57 928	1 622 671
Akumuleeritud kulum		-572 601	-11 000	-15 301	-63 914	-90 215	-49 437	-712 253
Jääkmaksumus	5 276	748 881	0	0	147 770	147 770	8 491	910 418

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB	82 738	18 848	63 890		2%	EUR	2023
Omanikulaen	184 126		184 126		7%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	266 864	18 848	248 016				
Laenukohustised kokku	266 864	18 848	248 016				

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB	105 894	23 156	82 738		2%	EUR	2023
Omanikulaen	184 126		184 126		7%	EUR	2021
Muud laenud	50 000		50 000		2%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	340 020	23 156	316 864				
Laenukohustised kokku	340 020	23 156	316 864				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	5 276	5 276
Kokku	5 276	5 276

2018.a. mais sõlmiti laenuleping summas 180000 EUR;
 Laenu intressimäär on 3 kuu EURIBOR + 2,00% aastas.

Laenu tagatised on kinnistud asukohaga Jäneda küla Tapa vald Lääne-Virumaa

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Pullitaliteater	6 870		-4 403	2 467
Täku Talli katus	20 594	25 771	-9 571	36 794
Katlamaja		66 853	-2 228	64 625
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	27 464	92 624	-16 202	103 886
Kokku sihtfinantseerimine	27 464	92 624	-16 202	103 886
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Pullitaliteater	2 467		-2 467	0
Taku Talli katus	36 794		-10 000	26 794
Katlamaja	64 625	9 467	-13 844	60 248
Traktor		8 797	-733	8 065
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	103 886	18 264	-27 044	95 107
Kokku sihtfinantseerimine	103 886	18 264	-27 044	95 107

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	721 113	577 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	721 113	577 718
Kokku müügitulu	721 113	577 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5610-Restoranid ja liikuvad toidustuskohad	313 592	294 390
5510-Hotellid ja muu sarnane majutus	128 858	115 170
4778-Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	8 862	10 998
9329-Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	178 350	95 805
9604-Füüsilise heaoluga seotud teenindus	10 669	9 702
6820-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	8 989	16 781
Tööjõu rent	28 000	21 000
Transport	36	1 410
Sooja müük	36 271	12 462
Muud müügid	7 486	0
Kokku müügitulu	721 113	577 718

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	27 044	16 702
Riiklikud toetused	2 191	1 091
Kindlustushüvitis	0	520
Muud	501	0
Kokku muud äritulud	29 736	18 313

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	117 242	117 416
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 304	1 297
Energia	27 734	28 106
Elektrienergia	25 076	25 410
Kütus	2 658	2 696
Veevarustusteenused	10 089	7 054
Ostetud teenused	6 224	4 066
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	162 593	157 939

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	3 927	3 585
Energia	32 089	30 927
Soojusenergia	32 089	30 927
Mitmesugused bürookulud	1 181	64
Lähetuskulud	506	0
Koolituskulud	1 188	581
Riiklikud ja kohalikud maksud	389	1 181
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	36	0
Reklaam	19 058	19 312
Ürituste korraldamine	62 926	22 138
Jooksev remont	10 702	22 502
Isikliku auto kasutamise hüvitis	14 160	10 320
Majanduskulud	6 729	13 861
Ruumide sisustus	2 334	1 044
Ostetud teenustöö	15 501	778
Lepingutasud, riigilõiv, litsentsitasu	5 288	5 724
Muud	12 948	26 214
Kokku mitmesugused tegevuskulud	188 962	158 231

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	164 970	166 791
Sotsiaalmaksud	53 194	53 712
Haigushüvitis	614	325
Kokku tööjõukulud	218 778	220 828
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	19	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	20

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	16
Muud	0	73
Kokku muud ärikulud	0	89

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 153	161 964

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	21 592	21 000
Isikliku auto kasutamise kompens.	8 040	7 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2019

Osaühing Jänedä Mõis (registrikood: 10656167) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELO KALLAS	Juhatuse liige	20.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 672
Kokku	588 359
Jaotamine	
Kokku	588 359

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	462 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 672
Kokku	588 359
Jaotamine	
Kokku	588 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	5610	313592	43.49%	Jah
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	178350	24.73%	Ei
Külastajate majad	55103	128858	17.87%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	43793	6.07%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	28000	3.88%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	10669	1.48%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8989	1.25%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	8862	1.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Vahuri	12294627	Aakre küla, Elva vald, Tartu maakond, Eesti	1944 EUR (Lihtomand)
Merkuur konsultatsioonid OÜ	14357125	Jäneda küla, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	1080 EUR (Lihtomand)
JÄNEDA ARENDUSE OSAÜHING	10842303	Jäneda küla, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	7776 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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