

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Osaühing Jäneda Mõis

registrikood: 10656167

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Tapa vald, Jäneda küla,
Jäneda külalistemaja

postisihthnumber: 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 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2024 aastal oli osaühingu põhitegevuseks toitlustus, majutus, SPA ja konverentsiteenuse osutamine, suurürituste (Aia- ja lillepäevad, Eesti Talupäevad, Sügislaad) ja teatrietenduste korraldamine. . 2025.aastal jätkub majandustegevuse arendamine vastavalt majandusolukorrale..

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 188	13 060	2
Nõuded ja ettemaksed	10 606	82 192	
Nõuded ostjate vastu	9 008	25 549	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	54 322	3
Ettemaksed	1 598	2 321	
Kokku varud	8 075	11 879	
Tooraine ja materjal	6 200	7 985	
Müügiks ostetud kaubad	1 875	3 894	
Kokku käibevarad	95 869	107 131	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 718 135	1 798 931	4
Immateriaalsed põhivarad	7 655	10 439	5
Kokku põhivarad	1 725 790	1 809 370	
Kokku varad	1 821 659	1 916 501	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 200	42 200	6
Võlad ja ettemaksed	38 835	45 633	
Võlad tarnijatele	10 816	18 451	
Võlad töövõtjatele	15 787	13 586	
Maksuvõlad	11 790	13 596	3
Muud saadud ettemaksed	442	0	
Kokku lühiajalised kohustised	81 035	87 833	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	364 126	489 126	6
Sihtfinantseerimine	193 384	244 567	7
Kokku pikaajalised kohustised	557 510	733 693	
Kokku kohustised	638 545	821 526	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 800	10 800	
Kohustuslik reservkapital	1 087	1 087	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 083 088	1 063 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 139	19 122	
Kokku omakapital	1 183 114	1 094 975	
Kokku kohustised ja omakapital	1 821 659	1 916 501	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	631 583	676 498	8
Muud äritulud	56 152	33 597	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 511	-153 664	10
Mitmesugused tegevuskulud	-207 308	-256 279	11
Tööjõukulud	-180 859	-200 277	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-93 420	-74 785	
Muud ärikulud	-183	0	13
Ärikasum (kahjum)	93 454	25 090	
Intressitulud	20	154	
Intressikulud	-5 300	-6 115	
Muud finantstulud ja -kulud	-35	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 139	19 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 139	19 122	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Jänedä Mõis juhatus on koostanud aastaaruande perioodi 01.01.2024-31.12.2024 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 tööeast.

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 äriolukordadele. Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

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

*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)

	31.12.2024	31.12.2023
Raha kassas ja pangas	77 188	13 060
Kokku raha	77 188	13 060

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	241		5 639
Üksikisiku tulumaks	3 068		1 884
Sotsiaalmaks	7 622		5 487
Kohustuslik kogumispension	368		211
Töötuskindlustusmaksed	491		363
Ettemaksukonto jääk		54 322	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 790	54 322	13 584

Maksuvõlad on novembri ja detsembri maksud, mille tasumise tähtaeg on 2025.a. jaanuaris

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022									
Soetusmaksumus	5 276	1 358 478	18 000	22 570	252 523	293 093	64 003	84 134	1 804 984
Akumuleeritud kulum		-690 648	-6 642	-14 998	-100 834	-122 474	-52 109		-865 231
Jääkmaksumus	5 276	667 830	11 358	7 572	151 689	170 619	11 894	84 134	939 753
Ostud ja parendused		998 425					16 888		1 015 313
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		998 425							998 425
Muud ostud ja parendused							16 888		16 888
Amortisatsioonikulu		-46 187	-2 900	-1 881	-18 321	-23 102	-2 712		-72 001
Ümberliigitamised								-84 134	-84 134
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest								-84 134	-84 134
31.12.2023									
Soetusmaksumus	5 276	2 356 903	18 000	22 570	252 523	293 093	80 891	0	2 736 163
Akumuleeritud kulum		-736 835	-9 542	-16 879	-119 155	-145 576	-54 821	0	-937 232
Jääkmaksumus	5 276	1 620 068	8 458	5 691	133 368	147 517	26 070	0	1 798 931
Ostud ja parendused							9 738		9 738
Muud ostud ja parendused							9 738		9 738
Amortisatsioonikulu		-62 833	-2 900	-1 881	-18 321	-23 102	-4 701		-90 636
Muud muutused	102								102
31.12.2024									
Soetusmaksumus	5 378	2 356 903	18 000	22 570	252 523	293 093	90 629		2 746 003
Akumuleeritud kulum		-799 668	-12 442	-18 760	-137 476	-168 678	-59 522		-1 027 868
Jääkmaksumus	5 378	1 557 235	5 558	3 810	115 047	124 415	31 107		1 718 135

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	13 919	13 919
Akumuleeritud kulum	-696	-696
Jääkmaksumus	13 223	13 223
Amortisatsioonikulu	-2 784	-2 784
31.12.2023		
Soetusmaksumus	13 919	13 919
Akumuleeritud kulum	-3 480	-3 480
Jääkmaksumus	10 439	10 439
Amortisatsioonikulu	-2 784	-2 784
31.12.2024		
Soetusmaksumus	13 919	13 919
Akumuleeritud kulum	-6 264	-6 264
Jääkmaksumus	7 655	7 655

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline	2 200	2 200				EUR	2025
Lühiajalised laenud kokku	2 200	2 200					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	195 326		195 326		7%	EUR	2027
Muud laenud	208 800	40 000	168 800		2%	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	404 126	40 000	364 126				
Laenukohustised kokku	406 326	42 200	364 126				
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline	2 200	2 200					
Lühiajalised laenud kokku	2 200	2 200					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	260 326		260 326		7%	EUR	2026
Muud laenud	268 800	40 000	228 800		2%	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	529 126	40 000	489 126				
Laenukohustised kokku	531 326	42 200	489 126				

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Täku Talli katus	428		-428	0
Katlamaja	14 456		-13 037	1 419
Traktor	2 786		-1 027	1 027
Kombiahi	3 403		-907	2 496
Aidahotelli projekt	13 667		-4 000	9 667
Päikesepaneelid	19 665		-4 000	15 665
Digilahendus	13 761		-2 799	10 962
Aidahotell		200 000	-6 667	193 333
Voodi, pesumasin, kuivati		9 998		9 998
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	68 166	209 998	-32 865	244 567
Kokku sihtfinantseerimine	68 166	209 998	-32 865	244 567
	31.12.2023	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2024
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Katlamaja	1 419		-1 419	0
Traktor	1 027		-1 027	0
Kombiahi	2 496		-908	1 588
Aidahotelli projekt	9 667		-4 000	5 667
Päikesepaneelid	15 665		-4 000	11 665
Digilahendus	10 962		-2 798	8 164
Aidahotell	193 333		-40 000	153 333
Voodi, pesumasin, kuivati	9 998		-2 000	7 998
Müügiaut. nõudep.masin, el.autode laadija		4 969		4 969
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	244 567	4 969	-56 152	193 384
Kokku sihtfinantseerimine	244 567	4 969	-56 152	193 384

2019.a. saadi toetust Katlamaja ehituseks ja traktori ostuks.

2021.a saadi toetust kombiahju ostmiseks ja Aidahotelli projektile.

2022.a. saadi toetust Päikesepaneelide ostuks ja Veebikeskkonna arenduseks.

2023.a.saadi toetust Aidahotelli ehituseks ja sisustuseks.

2024.a. saadi toetust Müügiautomaadi, nõudepesunasina ja el.autode laadija ostuks.

Lisa 8 Müügitulu
(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	631 583	676 498
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	631 583	676 498
Kokku müügitulu	631 583	676 498
Müügitulu tegevusalade lõikes		
5610-Restoranid ja liikuvad tootlustuskohad	286 772	335 459
5510-Hotellid ja muu sarnane majutus	154 948	106 000
4778-Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	8 119	10 383
9329-Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	109 338	149 496
9604-Füüsilise heaoluga seotud teenindus	2 473	4 783
6820-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	22 104	16 425
Transport	246	352
Muud teenused	47 583	53 600
Muud müügid	0	0
Kokku müügitulu	631 583	676 498

Lisa 9 Muud äritulud
(eurodes)

	2024	2023
Tulu sihtfinantseerimisest	56 152	33 597
Riiklikud toetused	0	0
Kindlustushüvitis	0	0
Kokku muud äritulud	56 152	33 597

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused
(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	76 523	105 525
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	794	1 594
Energia	24 523	35 738
Elektrienergia	23 105	33 092
Kütus	1 418	2 646
Veevarustusteenused	3 769	4 062
Ostetud teenused	6 902	6 745
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	112 511	153 664

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	3 046	3 399
Energia	55 448	64 759
Soojusenergia	55 448	64 759
Mitmesugused bürookulud	7 050	4 552
Koolituskulud	1 326	559
Riiklikud ja kohalikud maksud	416	370
Reklaam	14 415	18 466
Ürituste korraldamine	35 626	42 532
Jooksev remont	26 410	10 717
Isikliku auto kasutamise hüvitis	11 780	14 630
Majanduskulud	4 880	6 170
Ruumide sisustus	5 443	28 459
Ostetud teenustöö	20 321	18 430
Lepingutasud, riigilõiv, litsentsitasu	5 245	5 919
Kindlustused	3 451	2 196
Sadmete jm. obj.rent	4 994	4 711
Seadmed ja masinad	0	23 744
Ttarkvara	3 239	0
Muud	4 218	6 666
Kokku mitmesugused tegevuskulud	207 308	256 279

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	136 453	151 382
Sotsiaalmaksud	44 406	48 895
Haigushüvitis		
Kokku tööjõukulud	180 859	200 277
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	13

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2024	2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	0
Kingitused, vastuv.kulud	181	0
Kokku muud ärikulud	183	0

Lisa 14 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 152	1 521 520
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 800	32 800
Kokku laenukohustised	184 952	1 554 320

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 153		152 153
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		32 800	32 800
Kokku laenukohustised	152 153	32 800	184 953

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 153	152 153
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 800	32 800
Kokku laenukohustised	184 953	184 953

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	33 895	27 498
Isikliku auto kasutamise kompens.	6 700	8 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2025

Osaühing Jänedä Mõis (registrikood: 10656167) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELO KALLAS	Juhatuse liige	06.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 083 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 139
Kokku	1 171 227
Jaotamine	
Kokku	1 171 227

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 083 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 139
Kokku	1 171 227
Jaotamine	
Kokku	1 171 227

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranide ja kohvikute tegevus	56111	EMTAK 2025	286772	45.41%	Jah
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	EMTAK 2025	154948	24.53%	Ei
Mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93291	EMTAK 2025	109338	17.31%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9699	EMTAK 2025	47829	7.57%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	22104	3.50%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük	4778	EMTAK 2025	8119	1.29%	Ei
Päevaspaa, saunade ja aurusaunade tegevus	9623	EMTAK 2025	2473	0.39%	Ei