

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Osaühing Jaani-TERP

**registrikood:** 10478010

**postiaadress:** Järva maakond, Järva vald, Järva-Jaani alev,  
Kalda tn 66

**postisihnumber:** 73301

**telefon:** +372 3863485, +372 5116486

**e-posti aadress:** [kylli@kreedo.ee](mailto:kylli@kreedo.ee)

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>6</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>7</b>
<b>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 5 Materiaalsed põhivarad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 6 Laenukohustised</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 7 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 8 Osakapital</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 9 Müügitulu</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 12 Tööjõukulud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 13 Seotud osapooled</b>	<b>12</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>13</b>

## Tegevusaruanne

OÜ Jaani-TERP põhitegevuseks on ehitustegevus.

2023.aasta müügitulu oli 39,0 tuhat eurot (2022: 39,0 tuhat eurot).

2023.aasta finantstulemuseks kujunes kahjum 13 487 eurot (2022: kahjum 3 53 eurot).

Keskmine töötajate arv 2023.aastal oli 2. Tööjõukulud kokku olid 10,6 tuhat eurot.

Osaühingu juhatuse on üheliikmeline ja juhatuse töö eest eraldi tasu ei makstud.

Juhatuse liikmete ametist lahkumisel ja nende tagasiastumisel ei ole eraldi tasu ette nähtud.

Aasta 2023 kahjumi katmiseks ja omakapitali taastamiseks kavandame tõhusamat majandustegevust ja vajadusel vabatahtliku reservi moodustamist, et netovara nõue uuesti täita.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	385	4 924	2
Nõuded ja ettemaksed	1 007	3 139	3
Varud	4 056	4 578	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>5 448</b>	<b>12 641</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 852	9 614	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>6 852</b>	<b>9 614</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>12 300</b>	<b>22 255</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 060	10 042	6
Võlad ja ettemaksed	8 265	5 751	7
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>19 325</b>	<b>15 793</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 177	1 177	6
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>1 177</b>	<b>1 177</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>20 502</b>	<b>16 970</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 936	3 936	8
Kohustuslik reservkapital	394	394	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	955	1 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 487	-353	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>-8 202</b>	<b>5 285</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>12 300</b>	<b>22 255</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 569	38 977	9
Muud äritulud	2 140	9 200	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 379	-22 428	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 389	-7 178	11
Tööjõukulud	-10 660	-16 025	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 762	-2 398	5
Muud ärikulud	-6	-501	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-13 487</b>	<b>-353</b>	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-13 487</b>	<b>-353</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-13 487</b>	<b>-353</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega. Aruande koostamisel on lähtutud põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Aruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ja rahaturufondi osakud.

### Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid võlgnevusi sellel bilansikirjel kajastatud ei ole. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

### Varud

Varude jäägid on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetus- või netorealiseerimismaksumus. Valmis-, pool- ja lõpetamata toodangu soetusmaksumusse on lülitatud tootmise otsesed ja kaudsed tootmiskulud. Üldhaldus- ja turustuskulud on perioodikulud. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 500 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 500 eurot

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-80
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	3-20

### Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kasutades efektiivset intressimäära. Intressikulu finantskohustistelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

**Maksustamine**

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

**Seotud osapooled**

OÜ Jaani-TERP aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. tegevjuhtkonda
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	189	4 902
Kassa	196	22
<b>Kokku raha</b>	<b>385</b>	<b>4 924</b>

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	842	842
Ostjatelt laekumata arved	842	842
Ettemaksed	165	165
Tulevaste perioodide kulud	165	165
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 007</b>	<b>1 007</b>
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 422	2 422
Ostjatelt laekumata arved	2 422	2 422
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	467	467
Ettemaksed	250	250
Tulevaste perioodide kulud	250	250
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>3 139</b>	<b>3 139</b>

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1		0
Käibemaks	71		99
Üksikisiku tulumaks	114		193
Sotsiaalmaks	250		379
Töötuskindlustusmaksed	6		9
Ettemaksukonto jääk		467	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>442</b>	<b>467</b>	<b>680</b>

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
<b>31.12.2021</b>								
Soetusmaksumus	3 356	11 423	28 849	258	16 168	45 275	499	60 553
Akumuleeritud kulum	0	-10 361	-24 275	-258	-15 448	-39 981	-499	-50 841
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 356</b>	<b>1 062</b>	<b>4 574</b>	<b>0</b>	<b>720</b>	<b>5 294</b>	<b>0</b>	<b>9 712</b>
Ostud ja parendused			0	0	2 300	2 300	0	2 300
Muud ostud ja parendused			0	0	2 300	2 300	0	2 300
Amortisatsioonikulu	0	-54	-2 033	0	-311	-2 344	0	-2 398
<b>31.12.2022</b>								
Soetusmaksumus	3 356	8 673	28 849	258	18 468	47 575	499	60 103
Akumuleeritud kulum	0	-7 665	-26 308	-258	-15 759	-42 325	-499	-50 489
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 356</b>	<b>1 008</b>	<b>2 541</b>	<b>0</b>	<b>2 709</b>	<b>5 250</b>	<b>0</b>	<b>9 614</b>
Amortisatsioonikulu	0	-54	-2 033	0	-675	-2 708	0	-2 762
<b>31.12.2023</b>								
Soetusmaksumus	3 356	8 673	28 849	258	18 468	47 575	499	60 103
Akumuleeritud kulum	0	-7 719	-28 341	-258	-16 434	-45 033	-499	-53 251
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 356</b>	<b>954</b>	<b>508</b>	<b>0</b>	<b>2 034</b>	<b>2 542</b>	<b>0</b>	<b>6 852</b>



## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	11 060	11 060			0%	EUR	2024
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	11 060	11 060					
Pikaajalised võlakirjad							
Töösakuvõlad	1 177		1 177		0%	EUR	2025
<b>Pikaajalised võlakirjad kokku</b>	1 177		1 177				
<b>Laenukohustised kokku</b>	12 237	11 060	1 177				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	10 042	10 042			0%	EUR	2023
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	10 042	10 042					
Pikaajalised võlakirjad							
Töösakuvõlad	1 177	0	1 177		0%	EUR	2024
<b>Pikaajalised võlakirjad kokku</b>	1 177	0	1 177				
<b>Laenukohustised kokku</b>	11 219	10 042	1 177				

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 851	1 851	
Võlad töövõtjatele	4 386	4 386	
Maksuvõlad	442	442	4
Muud võlad	1 586	1 586	
Dividendivõlad	1 105	1 105	
Muud viitvõlad	481	481	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>8 265</b>	<b>8 265</b>	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 210	2 210	
Võlad töövõtjatele	922	922	
Maksuvõlad	680	680	4
Muud võlad	1 939	1 939	
Dividendivõlad	1 105	1 105	
Muud viitvõlad	834	834	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>5 751</b>	<b>5 751</b>	

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 936	3 936
Osade arv (tk)	13	13

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 569	38 977
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>8 569</b>	<b>38 977</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>8 569</b>	<b>38 977</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude hoonete remonditööd	0	36 410
Kraana rent koos juhiga	1 725	640
Vanaraua müük	2 553	0
Muud müügid	4 291	1 927
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>8 569</b>	<b>38 977</b>

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	786	1 846
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	980	8 229
<b>Energia</b>	<b>3 793</b>	<b>6 779</b>
Elektrienergia	2 661	2 450
Kütus	1 132	4 329
Alltöövõtutööd	820	4 666
Üür ja rent	0	908
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>6 379</b>	<b>22 428</b>

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
<b>Energia</b>	<b>0</b>	<b>2 836</b>
Soojusenergia	0	2 836
Mitmesugused bürookulud	12	37
Koolituskulud	529	105
Riiklikud ja kohalikud maksud	27	27
Raamatupidamisteenus	1 750	2 400
Kindlustusmaksed	792	946
Sidekulud	692	521
Pangateenus	75	83
Liikmemaksud	145	145
Teekasutustasu	0	59
Muud	367	19
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>4 389</b>	<b>7 178</b>

## Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 993	11 991
Sotsiaalmaksud	2 667	4 034
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>10 660</b>	<b>16 025</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
<b>Laenukohustised</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 061	10 042
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>11 061</b>	<b>10 042</b>
<b>Võlad ja ettemaksed</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	611	611
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>611</b>	<b>611</b>

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
<b>Laenukohustised</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159	159
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>159</b>	<b>159</b>

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 042	0	0	10 042	0
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>10 042</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 042</b>	<b>0</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Arvestatud tasu	5 647	9 690

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

**Osaühing Jaani-TERP (registrikood: 10478010) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO IDAVAIN	Juhatuse liige	25.06.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 487
<b>Kokku</b>	<b>-12 532</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 532
<b>Kokku</b>	<b>-12 532</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 487
<b>Kokku</b>	<b>-12 532</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 532
<b>Kokku</b>	<b>-12 532</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	4291	50.08%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2553	29.79%	Ei
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	1725	20.13%	Ei