

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Jaani-TERP

registrikood: 10478010

tänavanimi: Kalda

maja number: 66

alev: Järva-Jaani alev

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 73301

telefon: +372 3863485, +372 5116486

e-posti aadress: terp@kreedo.ee; kylli@kreedo.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Muud võlad	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Jaani-TERP põhitegevuseks on ehitustegevus.

2017.aasta müügitulu oli 39,0 tuhat eurot (2016: 41,5 tuhat eurot).

Ehitustööd olid remondi- ja renoveerimistööd. Ehitustööd teostati 100% Eesti Vabariigis.

2017.aasta finantstulemuseks kujunes kahjum 12 897eurot (2016: kahjum 14 432 eurot).

Keskmine töötajate arv 2017.aastal oli 2 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 15 933 eurot. Tööjõukulud kokku olid 21,3 tuhat eurot.

Osaühingu juhatuse on üheliikmeline ja juhatuse töö eest eraldi tasu ei makstud. Juhatuse esimees tegeleb objektide juhtimisega. Töötasu temale makstakse vastavalt akteeritud objektide kalkultatsioonidele. 2017.aastal oli osaühingu tegevjuhi arvestatud töötasu 10 815 eurot

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

2017.aastal arengu- ja uurimusväljaminekuid ei tehtud. 2018.aastaks arengu- ja uurimusväljaminekuid ei planeerita.

OÜ Jaani-TERP põhinäitajad:

Näitaja	2017	2016
Maksevõime üldine tase Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,99	1,49
Üldine võlatase Võlad / Varad	43,5 %	32,5 %
Omakapitali tähtsus varadest Omakapital / Varad	56,5 %	67,5 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 945	11 897	2
Nõuded ja ettemaksed	3 660	8 014	3
Varud	3 012	3 346	4
Kokku käibevarad	13 617	23 257	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 789	24 649	6
Kokku põhivarad	20 789	24 649	
Kokku varad	34 406	47 906	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 601	7 065	7
Võlad ja ettemaksed	7 177	7 316	8
Kokku lühiajalised kohustised	13 778	14 381	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 177	1 177	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 177	1 177	
Kokku kohustised	14 955	15 558	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 936	3 936	12
Kohustuslik reservkapital	394	394	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 018	42 450	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 897	-14 432	
Kokku omakapital	19 451	32 348	
Kokku kohustised ja omakapital	34 406	47 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	39 043	41 483	13
Muud äritulud	4 865	4 218	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 861	-26 895	15
Mitmesugused tegevuskulud	-6 765	-7 887	16
Tööjõukulud	-21 318	-20 633	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 860	-4 718	6
Muud ärikulud	-1	-1	18
Ärikasum (kahjum)	-12 897	-14 433	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 897	-14 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 897	-14 432	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017.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 ettemaksed

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 ja rajatised	5-80
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
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 maksmisega 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	233	25
Arvelduskontod	6 712	11 872
Kokku raha	6 945	11 897

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 522	2 522	
Ostjatelt laekumata arved	2 522	2 522	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	256	256	5
Ettemaksed	882	882	
Tulevaste perioodide kulud	882	882	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 660	3 660	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 327	7 327	
Ostjatelt laekumata arved	7 327	7 327	
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	686	686	
Tulevaste perioodide kulud	686	686	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 014	8 014	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	3 012	3 346
Kokku varud	3 012	3 346

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	25		56
Üksikisiku tulumaks	0	182		141
Sotsiaalmaks	0	486		410
Kohustuslik kogumispension	0	15		15
Töötuskindlustusmaksed	0	33		22
Ettemaksukonto jääk	256		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	256	741	0	644

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015								
Soetusmaksumus	3 356	11 482	28 887	258	20 998	50 143	1 911	66 892
Akumuleeritud kulum	0	-7 633	-12 115	-156	-15 710	-27 981	-1 911	-37 525
Jääkmaksumus	3 356	3 849	16 772	102	5 288	22 162	0	29 367
Amortisatsioonikulu	0	-1 109	-2 034	-85	-1 490	-3 609	0	-4 718
31.12.2016								
Soetusmaksumus	3 356	11 482	28 849	258	20 975	50 082	1 428	66 348
Akumuleeritud kulum	0	-8 742	-14 111	-241	-17 177	-31 529	-1 428	-41 699
Jääkmaksumus	3 356	2 740	14 738	17	3 798	18 553	0	24 649
Amortisatsioonikulu	0	-638	-2 032	-17	-1 173	-3 222	0	-3 860
31.12.2017								
Soetusmaksumus	3 356	11 482	28 849	258	20 975	50 082	1 428	66 348
Akumuleeritud kulum	0	-9 380	-16 143	-258	-18 350	-34 751	-1 428	-45 559
Jääkmaksumus	3 356	2 102	12 706	0	2 625	15 331	0	20 789

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen omanikult	6 601	6 601			0%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	6 601	6 601					
Pikaajalised laenud							
Töösakuvõlad	1 177	0	1 177		0%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	1 177	0	1 177				
Laenukohustised kokku	7 778	6 601	1 177				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	7 065	7 065			0%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	7 065	7 065					
Pikaajalised laenud							
Töösakuvõlad	1 177	0	1 177		0%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	1 177	0	1 177				
Laenukohustised kokku	8 242	7 065	1 177				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 581	2 581	
Võlad töövõtjatele	1 764	1 764	
Maksuvõlad	741	741	5
Muud võlad	2 091	2 091	10
Dividendivõlad	1 105	1 105	
Muud viitvõlad	986	986	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 177	7 177	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 382	2 382	
Võlad töövõtjatele	1 803	1 803	
Maksuvõlad	644	644	5
Muud võlad	2 487	2 487	10
Dividendivõlad	1 104	1 104	
Muud viitvõlad	1 383	1 383	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 316	7 316	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 517	1 803
Puhkusetasude kohustis	247	0
Kokku võlad töövõtjatele	1 764	1 803

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	1 105	1 105
Muud viitvõlad	986	986
Kokku muud võlad	2 091	2 091
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	1 104	1 104
Muud viitvõlad	1 383	1 383
Kokku muud võlad	2 487	2 487

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 097	22 414
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 024	5 604
Kokku tingimuslikud kohustised	15 121	28 018

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 936	3 936
Osade arv (tk)	13	13

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 043	41 483
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 043	41 483
Kokku müügitulu	39 043	41 483
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	32 107	35 442
Kraana rent koos juhiga	6 564	4 434
Vanaraua müük	372	1 607
Kokku müügitulu	39 043	41 483

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Rendi- ja üüritulu	4 298	4 218
Muud	567	0
Kokku muud äritulud	4 865	4 218

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	4 293	1 800
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 259	9 139
Energia	6 962	6 156
Elektrienergia	3 442	2 855
Kütus	3 520	3 301
Alltöövõtutööd	6 776	9 710
Üür ja rent	571	90
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 861	26 895

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	365	169
Lähetuskulud	0	550
Koolituskulud	1 469	241
Riiklikud ja kohalikud maksud	27	27
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	324	2 779
Raamatupidamisteenus	2 400	2 400
Kindlustusmaksud	861	942
Sidekulud	573	494
Pangateenus	78	70
Liikmemaksud	145	145
Muud	523	70
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 765	7 887

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	15 933	15 257
Sotsiaalmaksud	5 385	5 376
Kokku tööjõukulud	21 318	20 633
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	1
Kokku muud ärikulud	1	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 371	7 835

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatusesega seotud laenud	0	464	0%	EUR	2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatusesega seotud laenunõuded	464	883	0%	EUR	2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 815	10 607

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2017 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemusi aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Osaühing Jaani-TERP (registrikood: 10478010) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO IDAVAIN	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 897
Kokku	15 121
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 121
Kokku	15 121

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 897
Kokku	15 121
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 121
Kokku	15 121

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	32107	82.23%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	6564	16.81%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	372	0.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aime Lunts	44008064919	Eesti	384 EUR (Lihtomand)
Aivar Viisu	36104024922	Järva-Jaani alev, Järva vald, Järva maakond, Eesti	128 EUR (Lihtomand)
Ants Adler	34504264926	Järva-Jaani vald, Järva maakond, Eesti	192 EUR (Lihtomand)
Arno Roosioja	35806014911	Paide linn, Järva maakond, Eesti	64 EUR (Lihtomand)
Artur Bindevald	37010294911	Roosna-Alliku vald, Järva maakond, Eesti	320 EUR (Lihtomand)
Mare Borodin	44001074914	Eesti	352 EUR (Lihtomand)
Mati Jänese	35004144948	Järva-Jaani alev, Järva vald, Järva maakond, Eesti	416 EUR (Lihtomand)
Mihkel Jäetma	38811280381	Tallinn, Harju maakond, Eesti	128 EUR (Lihtomand)
Tiit Trahv	35209294910	Eesti	96 EUR (Lihtomand)
Toivo Idavain	35503084914	Järva-Jaani alev, Järva vald, Järva maakond, Eesti	1312 EUR (Lihtomand)
Uno Roosalk	36101204916	Järva-Jaani vald, Järva maakond, Eesti	64 EUR (Lihtomand)
Urmas Virves	35007084919	Kuksema küla, Järva vald, Järva maakond, Eesti	224 EUR (Lihtomand)
Vello Päss	34403054910	Järva-Jaani alev, Järva vald, Järva maakond, Eesti	256 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3863485
Mobiiltelefon	+372 5116486
E-posti aadress	terp@kreedo.ee

