

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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: kylli@kreedo.ee, terp@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.

2018.aasta müügitulu oli 42,2 tuhat eurot (2017: 39,0 tuhat eurot).

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

2018.aasta finantstulemuseks kujunes kahjum 4 979 eurot (2017: kahjum 12 897eurot).

Keskmine töötajate arv 2018.aastal oli 3 ning nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 19 049 eurot. Tööjõukulud kokku olid 25,8 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 kalkulatsioonidele. 2018.aastal oli osaühingu tegevjuhi arvestatud töötasu 10 440eurot

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

2018.aastal arengu- ja uurimusväljaminekuid ei tehtud. 2019.aastaks arengu- ja uurimusväljaminekuid ei planeerita.

OÜ Jaani-TERP põhinäitajad:

Näitaja	2018	2017
Maksevõime üldine tase Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,88	0,99
Üldine võlatase Võlad / Varad	51,5 %	43,5 %
Omakapitali tähtsus varadest Omakapital / Varad	48,5 %	56,5 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 003	6 945	2
Nõuded ja ettemaksed	4 444	3 660	3
Varud	4 074	3 012	4
Kokku käibevarad	12 521	13 617	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 328	20 789	6
Kokku põhivarad	17 328	20 789	
Kokku varad	29 849	34 406	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 601	6 601	7
Võlad ja ettemaksed	7 599	7 177	8
Kokku lühiajalised kohustised	14 200	13 778	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 177	1 177	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 177	1 177	
Kokku kohustised	15 377	14 955	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 936	3 936	12
Kohustuslik reservkapital	394	394	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 121	28 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 979	-12 897	
Kokku omakapital	14 472	19 451	
Kokku kohustised ja omakapital	29 849	34 406	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	42 196	39 043	13
Muud äritulud	5 178	4 865	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 025	-24 861	15
Mitmesugused tegevuskulud	-6 050	-6 765	16
Tööjõukulud	-25 817	-21 318	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 397	-3 860	6
Muud ärikulud	-64	-1	18
Ärikasum (kahjum)	-4 979	-12 897	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 979	-12 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 979	-12 897	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018.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
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 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	537	233
Arvelduskontod	3 466	6 712
Kokku raha	4 003	6 945

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 990	3 990	
Ostjatelt laekumata arved	3 990	3 990	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Ettemaksed	454	454	
Tulevaste perioodide kulud	454	454	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 444	4 444	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	4 074	3 012
Kokku varud	4 074	3 012

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6	0	25
Üksikisiku tulumaks	60	0	182
Sotsiaalmaks	587	0	486
Kohustuslik kogumispension	15	0	15
Töötuskindlustusmaksed	24	0	33
Ettemaksukonto jääk		256	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	692	256	741

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	0	-604	-2 033	0	-760	-2 793	0	-3 397
Muud muutused	0	0	0	0	-64	-64		-64
31.12.2018								
Soetusmaksumus	3 356	11 482	28 849	258	19 690	48 797	499	64 134
Akumuleeritud kulum	0	-9 984	-18 176	-258	-17 889	-36 323	-499	-46 806
Jääkmaksumus	3 356	1 498	10 673	0	1 801	12 474	0	17 328

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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	2019
Lühiajalised laenud kokku	6 601	6 601					
Muud laenukohustised							
Töösakuvõlad	1 177	0	1 177		0%	EUR	2020
Muud laenukohustised kokku	1 177		1 177				
Laenukohustised kokku	7 778	6 601	1 177				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 567	3 567	
Võlad töövõtjatele	1 397	1 397	
Maksuvõlad	692	692	5
Muud võlad	1 943	1 943	
Dividendivõlad	1 105	1 105	
Muud viitvõlad	838	838	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 599	7 599	

	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	
Dividendivõlad	1 105	1 105	
Muud viitvõlad	986	986	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 177	7 177	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	1 397	1 517
Puhkusetasude kohustis	0	247
Kokku võlad töövõtjatele	1 397	1 764

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	1 105	1 105
Muud viitvõlad	838	838
Kokku muud võlad	1 943	1 943

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	1 105	1 105
Muud viitvõlad	986	986
Kokku muud võlad	2 091	2 091

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 114	12 097
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 028	3 024
Kokku tingimuslikud kohustised	10 142	15 121

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 936	3 936
Osade arv (tk)	13	13

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 196	39 043
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 196	39 043
Kokku müügitulu	42 196	39 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude hoonete remonditööd	28 871	24 263
Kraana rent koos juhiga	3 228	6 564
Vanaraua müük	254	372
Muud müügid	9 843	7 844
Kokku müügitulu	42 196	39 043

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Rendi- ja üüritulu	5 178	4 298
Muud	0	567
Kokku muud äritulud	5 178	4 865

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

	2018	2017
Tooraine ja materjal	2 739	4 293
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 084	6 259
Energia	7 314	6 962
Elektrienergia	4 766	3 442
Kütus	2 548	3 520
Alltöövõtutööd	2 115	6 776
Üür ja rent	773	571
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 025	24 861

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	216	365
Koolituskulud	0	1 469
Riiklikud ja kohalikud maksud	27	27
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	324
Raamatupidamisteenus	2 400	2 400
Kindlustusmaksed	923	861
Sidekulud	618	573
Pangateenus	84	78
Liikmemaksud	145	145
Teekasutustasu	148	0
Muud	1 489	523
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 050	6 765

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	19 049	15 933
Sotsiaalmaksud	6 768	5 385
Kokku tööjõukulud	25 817	21 318
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1
Kahjum põhivara mahakandmisest	64	0
Kokku muud ärikulud	64	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 371	7 371

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					
Juhatusse seotud laenud	0	464	0%	EUR	2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	10 440	10 815

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2018 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: 25.06.2019

Osaühing Jaani-TERP (registrikood: 10478010) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO IDAVAIN	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 979
Kokku	10 142
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 142
Kokku	10 142

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 979
Kokku	10 142
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 142
Kokku	10 142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	28871	68.42%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	9843	23.33%	Ei
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	3228	7.65%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	254	0.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paide Linnavalitsus	77000246	Eesti	64 EUR (Lihtomand)
Ülle Lunts	45911010286	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	384 EUR (Ühisomand)
Ago Lunts	36102214917	Järva-Jaani alev, Järva vald, Järva maakond, Eesti	384 EUR (Ühisomand)
Vello Päss	34403054910	Järva-Jaani alev, Järva vald, Järva maakond, Eesti	256 EUR (Lihtomand)
Urmas Virves	35007084919	Kuksema küla, Järva vald, Järva maakond, Eesti	224 EUR (Lihtomand)
Uno Roosalk	36101204916	Järva-Jaani vald, Järva maakond, Eesti	64 EUR (Lihtomand)
Toivo Idavain	35503084914	Järva-Jaani alev, Järva vald, Järva maakond, Eesti	1312 EUR (Lihtomand)
Tiit Trahv	35209294910	Eesti	96 EUR (Lihtomand)
Mihkel Jäetma	38811280381	Tallinn, Harju maakond, Eesti	128 EUR (Lihtomand)
Mati Jänese	35004144948	Järva-Jaani alev, Järva vald, Järva maakond, Eesti	416 EUR (Lihtomand)
Mare Borodin	44001074914	Eesti	352 EUR (Lihtomand)
Artur Bindevald	37010294911	Roosna-Alliku vald, Järva maakond, Eesti	320 EUR (Lihtomand)
Ants Adler	34504264926	Järva-Jaani vald, Järva maakond, Eesti	192 EUR (Lihtomand)
Aivar Viisu	36104024922	Järva-Jaani alev, Järva vald, Järva maakond, Eesti	128 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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