

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: ÖSEL PROJEKT OÜ

registrikood: 14157840

tänava/talu nimi, Pikk tn 62b

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93815

telefon: +372 5027424

e-posti address: ago@ebcehitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Muud ärikulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ ÖSEL PROJEKT alusta oma tegevust 24.11.2016.

Ettevõtte põhitegevusala ehituse peatöövõtt, elamute ja mitteeluhoonete ehituse juhtimine.

Peamised finantssuhtarvud		
	2020	2019
Müügitulu	819598,7	1250799
Tulu kasv	-34,47	8527,39
Brutokasumi määr %	1,09	15,29
Puhaskasum	8966,53	191231,1
Kasumi kasv	-2032,72	101,15
Puhasrentaablus	1,09	15,29
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	161,78	208,75
ROA	1,12	24,35
ROE	2,39	52,20
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019)/ müügitulu 2019 * 100		
Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 – puhaskasum 2019)/ puhaskasum 2019 * 100		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Sama tegevust jätkatakse ka järgmisel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	710	35 595
Nõuded ja ettemaksud	712 894	583 495
Varud	271	7 793
Kokku käibevarad	713 875	626 883
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksud	26 762	102 036
Materiaalsed põhivarad	60 780	56 305
Kokku põhivarad	87 542	158 341
Kokku varad	801 417	785 224
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	48 246	33 157
Võlad ja ettemaksud	264 034	269 306
Kokku lühiajalised kohustised	312 280	302 463
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	113 848	116 439
Kokku pikaajalised kohustised	113 848	116 439
Kokku kohustised	426 128	418 902
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 322	175 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 967	191 231
Kokku omakapital	375 289	366 322
Kokku kohustised ja omakapital	801 417	785 224

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	819 599	1 250 799	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-770 702	-988 690	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 211	-20 879	
Tööjõukulud	-15 418	-15 960	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 324	-7 313	
Muud ärikulud	-1 280	-11 327	3
Ärikasum (kahjum)	9 664	206 630	
Intressikulud	-697	-15 400	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 967	191 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 967	191 231	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ösel Projekt OÜ 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.1.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Bilansis kajastatakse kirjel raha kassas ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja tehtud ettemakseid kajastatakse bilansis sõltuvalt nende sisust, jaotatuna lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni üks aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade tõenäolisust. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada nende laekumise tõenäosus, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Ettemakse kajastatakse raamatupidamises esmalt vastava ettemaksesumma ülekandmisel. Ettemaksed tulevaste perioodide kulude eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemakse tehti.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 320 eurost ilma käibemaksuta. Maa võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest. Üle ühe aasta, kuid soetusmaksumusega alla 320 euro varad kajastatakse soetusmomendil kuluna. Kuluna kajastatud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi vara objektidena, määrates eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara soetusmaksumusse võetakse arvele kulutused, mis on vajalikud selle viimiseks tööseisukorda ja – asukohta (vara soetusmaksumus, kulutused transpordile, paigaldamisele). Vara soetusmaksumusse ei kapitaliseerita vara kasutusele võtmisega seotud koolitus- või lähetuskulu.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalse põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes vara kasulikest elueast. Kuluminorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikest tööeast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara on täielikult amortiseerunud või vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara kasutatakse kuni müüginä osaühingu põhitegevuses) Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävitamine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad vara esialgset väärtust või pikendavad vara järelejäänud kasuliku eluiga rohkem kui ühe aasta, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Parendusega kaasnevad võimalikud demonteerimis- ja lammutustööd kajastatakse aruandeperioodi kuluna

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	11 609	12 000
Sotsiaalmaksud	3 809	3 960
Kokku tööjõukulud	15 418	15 960
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	-11 245
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-82
Muud	1 280	0
Kokku muud ärikulud	1 280	-11 327

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
juhatuse liige	20 960	8 620	0%	EUR

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
juhatuse liige	18 660	39 060	0	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	270 787	41 256	485 711	16 718

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	11 609	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2021

ÕSEL PROJEKT OÜ (registrikood: 14157840) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO ARGE	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	366 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 967
Kokku	375 289
Jaotamine	
Kokku	375 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	819599	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Varris	36708170010	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Ago Arge	36601130010	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027424
E-posti aadress	ago@ebcehitus.ee