

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihtnumber: 93815

telefon: +372 5027424

e-posti aadress: info@oselprojekt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Muud ärikulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ ÖSEL PROJEKT alusta oma tegevust 24.11.2016.

Ettevõtte põhitegevusala ehituse peatöövõtt, elamute ja mitteeluhoonete ehituse juhtimine.

Suuremad objektid 2021 aastal olid:

1. Tohvri hooldekodu juurdeehitus
2. Leisi kooli raamatukogu ehitus
3. Sõrve Külustuskeskuse ehitus
4. Orisaare Kultuurimaja remont

Põhilised koostööpartnerid:

1. Saaremaa vald
2. Hiiumaa vald
3. Saaremaa Tarbijate Ühistu
4. INV Konsult OÜ
5. Espak Ehitus
6. AS EBC Ehitus

Sama tegevust jätkub ka järgmisel aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	262	710	
Nõuded ja ettemaksud	779 764	712 894	2
Varud	180 202	271	
Kokku käibevarad	960 228	713 875	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	26 762	26 762	2
Materiaalsed põhivarad	53 556	60 780	
Kokku põhivarad	80 318	87 542	
Kokku varad	1 040 546	801 417	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	171 312	48 246	
Võlad ja ettemaksud	323 678	264 034	3
Kokku lühiajalised kohustised	494 990	312 280	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	111 519	113 848	
Kokku pikaajalised kohustised	111 519	113 848	
Kokku kohustised	606 509	426 128	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 288	366 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 749	8 967	
Kokku omakapital	434 037	375 289	
Kokku kohustised ja omakapital	1 040 546	801 417	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 319 528	819 599	
Muud äritulud	3 504	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 200 146	-770 702	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 106	-16 211	
Tööjõukulud	-31 867	-15 418	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 224	-6 324	
Muud ärikulud	-11 914	-1 280	5
Ärikasum (kahjum)	59 775	9 664	
Intressikulud	-1 026	-697	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 749	8 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 749	8 967	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ösel Projekt OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid ja rahvusvahelised finantsarvestuse standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumuse meetodist. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas kaks toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse Finantsvarad vastavalt RTJ3 nõuetele järgmistesse kategooriatesse:

- (a) raha;
- (b) laenu ja nõuded;
- (c) õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument.

Äriühingu kõik Finantsvarad kuuluvad kategooriatesse Raha ning Laenu ja nõuded seisuga 31.12.2021 ning 31.12.2020.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevate rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotabomandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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. Nõuete 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. Ettemaksud tulevaste perioodide kulude eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemakse tehti.

Varud

Ettevõtte põhitegevuse teostamiseks soetatud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest maksudest, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud kantakse kuludesse konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod).

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 toimimise 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 koostamis- või lähetuskulu.

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

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara on täielikult amortiseerunud või vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügioletel põhivaraks (olenemata sellest, et vara kasutatakse kuni müüginia 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 parandustöid, mis tõstavad vara esialgset väärtust või pikendavad vara järelejäänud kasulikku eluiga rohkem kui ühe aasta, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Parandusega kaasnevad võimalikud demonteerimis- ja lammutustööd kajastatakse aruandeperioodi kuluna

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja ettevõttel on tekkinud summale nõudeõigus. Müük on kajastatud netorealiseerimise maksumuses, mis ei sisalda makse.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused. Teiste osapoolte ja firmade nimel tehtud tehingud ei kajastu ettevõtte kasumiaruandes. Intressitulu ja kulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Muud äritulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavate tehingute toimumise hetkel

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel ning mis vastavad varana kajastamise kriteeriumitele, kajastatakse varana. Sellised varad kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Tulevaste perioodide eest tasutud kulutused kajastatakse finantsseisundi aruandes ettemaksetena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	154 339	154 339	
Ostjatelt laekumata arved	154 339	154 339	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 668	17 668	
Laenunõuded	607 757	607 757	
Muud nõuded	26 762		26 762
Kokku nõuded ja ettemaksed	806 526	779 764	26 762
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	99 124	99 124	
Ostjatelt laekumata arved	99 124	99 124	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 876	2 876	
Laenunõuded	610 894	610 894	
Muud nõuded	26 762		26 762
Kokku nõuded ja ettemaksed	739 656	712 894	26 762

Lisa 3 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	300 656	300 656
Võlad töövõtjatele	3 714	3 714
Võlad seotud osapooltele	259	259
Maksuvõlad	14 248	14 248
Muud võlad	1 124	1 124
Muud viitvõlad	1 124	1 124
Muu kohustus	3 677	3 677
Kokku võlad ja ettemaksud	323 678	323 678
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	247 342	247 342
Võlad töövõtjatele	1 742	1 742
Maksuvõlad	2 520	2 520
Muud võlad	467	467
Muud viitvõlad	467	467
Saadud ettemaksud	6 453	6 453
Muud saadud ettemaksud	6 453	6 453
Moo kohustus	5 510	5 510
Kokku võlad ja ettemaksud	264 034	264 034

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	23 817	11 609
Sotsiaalmaksud	8 050	3 809
Kokku tööjõukulud	31 867	15 418
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 800	0
Muud	114	1 280
Kokku muud ärikulud	11 914	1 280

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 156	134 570	21 600	148 126
Kokku laenukohustised	35 156	134 570	21 600	148 126

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	16 056	11 609

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.09.2022

ÕSEL PROJEKT OÜ (registrikood: 14157840) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO ARGE	Juhatuse liige	19.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	375 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 749
Kokku	434 037
Jaotamine	
Kokku	434 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1256001	95.19%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	51216	3.88%	Ei

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	info@oselprojekt.ee