

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Õsel Projekt OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 2016. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus. Ettevõtte jätkab oma viimaste aastate strateegiliste plaanide täideviimist ning finantseesmärkide saavutamist läbi kulusäästliku ning efektiivse äritegevuse oma olemasolevatele ja uutele klientidele.

Õsel Projekt OÜ müügitulu 2022. aastal oli 2 853 339 eurot, müügitulu 2021. aastal oli 1 319 528 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 888	262	
Nõuded ja ettemaksud	660 968	779 764	2
Varud	2 035	180 202	
Kokku käibevarad	671 891	960 228	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	55 691	26 762	2
Materiaalsed põhivarad	63 212	53 556	
Kokku põhivarad	118 903	80 318	
Kokku varad	790 794	1 040 546	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 223	171 312	5
Võlad ja ettemaksud	301 388	323 678	3
Kokku lühiajalised kohustised	370 611	494 990	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 958	111 519	
Kokku pikaajalised kohustised	4 958	111 519	
Kokku kohustised	375 569	606 509	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	434 037	375 288	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 812	58 749	
Kokku omakapital	415 225	434 037	
Kokku kohustised ja omakapital	790 794	1 040 546	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 853 339	1 319 528	
Muud äritulud	245 565	3 504	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 909 601	-1 200 146	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 478	-12 106	
Tööjõukulud	-62 627	-31 867	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 051	-7 224	
Muud ärikulud	-90 614	-11 914	
Ärikasum (kahjum)	-10 467	59 775	
Intressikulud	-8 342	-1 026	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 812	58 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 812	58 749	

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) laenuid ja nõuded;
- (c) õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument.

Äriühingu kõik Finantsvarad kuuluvad kategooriatesse Raha ning Laenuid 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. 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. 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 usaldusväärset 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	153 165	153 165	0
Ostjatelt laekumata arved	242 165	242 165	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-89 000	-89 000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 285	2 285	0
Laenuõuded	478 444	478 444	0
Ettemaksed	11 074	11 074	0
Tulevaste perioodide kulud	11 074	11 074	0
Muud nõuded	71 691	16 000	55 691
Kokku nõuded ja ettemaksed	716 659	660 968	55 691
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	154 339	154 339	0
Ostjatelt laekumata arved	154 339	154 339	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 668	17 668	0
Laenuõuded	607 757	607 757	0
Muud nõuded	26 762	0	26 762
Kokku nõuded ja ettemaksed	806 526	779 764	26 762

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	271 591	271 591	
Võlad töövõtjatele	4 592	4 592	
Võlad seotud osapooltele	355	355	5
Maksuvõlad	3 283	3 283	
Muud võlad	2 260	2 260	
Muud viitvõlad	2 260	2 260	
Muu kohustus	19 307	19 307	
Kokku võlad ja ettemaksed	301 388	301 388	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	300 656	300 656	
Võlad töövõtjatele	3 714	3 714	
Võlad seotud osapooltele	259	259	5
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 ettemaksed	323 678	323 678	

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	47 053	23 817
Sotsiaalmaksud	15 574	8 050
Kokku tööjõukulud	62 627	31 867
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	355	259

Kokku võlad ja ettemaksud	355	259
----------------------------------	------------	------------

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 126	111 050	201 050	58 126
Kokku laenukohustised	148 126	111 050	201 050	58 126

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	11 467	16 056

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2023

ÕSEL PROJEKT OÜ (registrikood: 14157840) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO ARGE	Juhatuse liige	27.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	434 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 812
Kokku	415 225

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitmeeluhoonete ehitus	41201	2812563	98.57%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	40776	1.43%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027424
E-posti aadress	info@oselprojekt.ee