

Pärnu Maakohtu registriosakond  
**SAADUD**

29.06.2005

13 lk. nr. 51498

Raidi Lumiste

*Raidi Lumiste*

# 2005.aasta MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ettevõttereistri nr. 10314484  
Ettevõtte nimetus Õsel Plan  
Ettevõtte vorm Osaühing  
Põhitegevusala Projekteerimine  
Kuuluvus Omanikele  
Aadress Kuressaare, Torni 7-3

Lisatud dokumendid: kasumi jaotamise ettepanek  
osanike nimekiri

Majandusaasta algus 01.01.2005      Majandusaasta lõpp 31.01.2005

| Telefon   | Mobiil    | Faks      |
|-----------|-----------|-----------|
| 45 38 613 | 51 62 088 | 45 38 613 |

## SISUKORD

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE                                           | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE                             |    |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon                             | 4  |
| Bilanss                                                  | 5  |
| Kasumiaruanne skeem I                                    | 6  |
| Rahavoogude aruanne                                      | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                             | 8  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD                       |    |
| Lisa nr.1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused | 9  |
| Lisa nr. 2 Materiaalse põhivara liikumine                | 10 |
| Lisa nr. 3 Maksuvõlad                                    | 10 |
| Lisa nr. 4 Saadud ja antud laenud                        | 10 |
| Majandusaasta aruande allkirjad                          | 11 |



## TEGEVUSARUANNE

Osaühingu "Ösel Plan" põhitegevuseks on projekteerimine.

Osaühingul "Ösel Plan" on kaks omanikku.

Osaühing "Ösel Plan" alustas tegevust 1997. aasta lõpus. 2005. aastal on tööde maht (1 063 tuh. krooni) võrreldes eelmise 2004.aastaga (681 tuh. krooni) kasvanud 1,56 korda.

2005. aastal maksti ühele juhatuse liikmele töötasu 36 000 krooni.

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Osaühingu "Õsel Plan" tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et :

\*raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

\*raamatupidamise aastaaruande kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu "Õsel Plan" finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

\*Osaühing "Õsel Plan" on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raivo Kaseorg juhatuse liige .....

Terje Truuma juhatuse liige .....

05. juuni 2006.a.

**BILANSS**

| <b>AKTIVA</b>                                     | <b>Käibevara</b> | <b>31,12,05</b> | <b>31,12,04</b> |
|---------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Raha ja pangakontod                               |                  | 209053          | 58716           |
| Nõuded ostjate vastu                              |                  | 149435          | 63938           |
| Ostjatele laekumata arved                         |                  | 149435          | 63938           |
| Mitmesugused nõuded (Lisa 4)                      |                  | 240800          | 58500           |
| Muud lühiajalised nõuded (Lisa 4)                 |                  | 240800          | 58500           |
| Varud                                             |                  |                 | 14050           |
| Tooraine ja materjal                              |                  |                 | 14050           |
| <b>Käibevara kokku:</b>                           |                  | <b>599288</b>   | <b>195204</b>   |
|                                                   | <b>Põhivara</b>  |                 |                 |
| Materiaalne põhivara (Lisa 2)                     |                  | 254902          | 224522          |
| Inventar, tööriistad, sisseseade (Lisa 2)         |                  | 474496          | 536566          |
| Inventari, tööriistade, sisseseade kulum (Lisa 2) |                  | -219594         | -312044         |
| <b>Põhivara kokku:</b>                            |                  | <b>254902</b>   | <b>224522</b>   |
| <b>Aktiva (vara) kokku:</b>                       |                  | <b>854190</b>   | <b>419726</b>   |

  

| <b>PASSIVA</b>                                   | <b>Lühiajalised kohustused</b> | <b>31,12,05</b> | <b>31,12,04</b> |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Võlad tarnijatele                                |                                | 114539          | 30683           |
| Tarnijatele tasumata arved                       |                                | 114539          | 30683           |
| Maksuvõlad(koos viivisega) (Lisa 3)              |                                | 37245           | 36385           |
| Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)       |                                | 89370           | 31905           |
| Võlad töövõtjatele                               |                                | 6170            | 7905            |
| Võlg osanikele (Lisa 4)                          |                                | 83200           | 24000           |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku:</b>            |                                | <b>241154</b>   | <b>98973</b>    |
| <b>Kohustused kokku:</b>                         |                                | <b>241154</b>   | <b>98973</b>    |
|                                                  | <b>Omakapital osaühingus</b>   |                 |                 |
| Osakapital                                       |                                | 40000           | 40000           |
| Reservkapital                                    |                                | 4000            | 4000            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum              |                                | 276753          | 249643          |
| Aruandeaasta kasum                               |                                | 292283          | 27110           |
| <b>Omakapital osaühingus kokku:</b>              |                                | <b>613036</b>   | <b>320753</b>   |
| <b>Passiva (kohustused ja omakapital) kokku:</b> |                                | <b>854190</b>   | <b>419726</b>   |

**KASUMIARUANNE**

| <i><b>Äritulud</b></i>                         | <b>2005</b>    | <b>2004</b>   |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu                                      | 1063186        | 680983        |
| Muud äritulud                                  | 11286          | 7949          |
| <b>Kokku äritulud:</b>                         | <b>1074472</b> | <b>688932</b> |
| <i><b>Ärikulud</b></i>                         |                |               |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused            | 442419         | 209701        |
| Mitmesugused tegevuskulud                      | 83811          | 116704        |
| Tööjõukulud:                                   |                |               |
| - palgakulu                                    | 77105          | 105000        |
| - sotsiaalmaksud                               | 25445          | 34650         |
| - töötuskindlustusmaks                         | 372            | 525           |
| Kulum                                          |                |               |
| - põhivara kulum ja väärtuse langus            | 149369         | 187360        |
| Muud ärikulud                                  | 3705           | 7895          |
| <b>Kokku ärikulud:</b>                         | <b>782226</b>  | <b>661835</b> |
| <b>Ärikasum (-kahjum):</b>                     | <b>292246</b>  | <b>27097</b>  |
| <i><b>Finantstulud ja -kulud:</b></i>          |                |               |
| a) muud finantstulud                           | 37             | 13            |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud:</b>           | <b>37</b>      | <b>13</b>     |
| <b>Kasum (-kahjum) äritegevusest:</b>          | <b>292283</b>  | <b>27110</b>  |
| <b>Kasum (- kahjum) enne tulumaksustamist:</b> | <b>292283</b>  | <b>27110</b>  |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (- kahjum):</b>     | <b>292283</b>  | <b>27110</b>  |

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

|                                                | 2005            | 2004           |
|------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>A. Rahavoog äritegevusest:</b>              |                 |                |
| Puhaskasum                                     | 292 283         | 27 110         |
| Kasum põhivara müügist                         |                 | 36 546         |
| Põhivara amortisatsioon                        | 149 369         | 187 360        |
| Käibevara (v.a. raha) jääkide muutusest        | -71 447         | 24 787         |
| Lühiajaliste kohustuste jääkide muutusest      | 82 981          | -159 808       |
| <b>Kokku rahavoog äritegevusest:</b>           | <b>453 186</b>  | <b>115 995</b> |
| <b>B. Rahavoog investeeringutest:</b>          |                 |                |
| Põhivara soetamisest                           | -179 749        | -92 700        |
| Põhivara müügist                               |                 | 47 258         |
| Saadud laenu                                   | 59 200          | 24 000         |
| Antud laenu                                    | -182 300        | -58 500        |
| <b>Kokku rahavoog investeerimistegevusest:</b> | <b>-302 849</b> | <b>-79 942</b> |
| <b>D. Rahajäägi muutus:</b>                    | <b>150 337</b>  | <b>36 053</b>  |
| <br>                                           |                 |                |
| Raha jääk perioodi alguses                     | 58 716          | 22 663         |
| Raha jääk perioodi lõpus                       | 209 053         | 58 716         |
| Rahajäägi muutus                               | 150 337         | 36 053         |

**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

|                        | Osakapital | Reserv-<br>kapital | Aruande<br>aasta<br>kasum | Eelmiste<br>aastate<br>jaotamata<br>kasum | Kokku<br>omakapital |
|------------------------|------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------------------|---------------------|
| Bilanss 01.01.2004     | 40 000     | 4 000              | 50 560                    | 199 083                                   | 293 643             |
| Eelmise perioodi kasum |            |                    | -50 560                   | 50 560                                    |                     |
| 2004.a. kasum          |            |                    | 27 110                    |                                           | 27 110              |
| Bilanss 31.12.2004     | 40 000     | 4 000              | 27 110                    | 249 643                                   | 320 753             |
| Bilanss 01.01.2005     | 40 000     | 4 000              | 27 110                    | 249 643                                   | 320 753             |
| Eelmise perioodi kasum |            |                    | -27 110                   | 27 110                                    |                     |
| 2005.a. kasum          |            |                    | 292 283                   |                                           | 292 283             |
| Bilanss 31.12.2005     | 40 000     | 4 000              | 292 283                   | 276 753                                   | 613 036             |

## **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**

### **LISA 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED**

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja heast raamatupidamise tavast. Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisust ja soetusmaksumuse printsiipe. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist.

#### **Arvestuspõhimõtted**

##### **Nõuete hindamine**

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

##### **Varud**

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse keskmise hinna meetodit ja aastainventuure.

##### **Materiaalne põhivara**

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

|                    |     |
|--------------------|-----|
| Transpordivahendid | 20% |
| Inventar           | 40% |

##### **Rahavood**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

##### **Müügitulu**

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale.

##### **Reserve moodustamine**

Vastavalt Äriseadustikule moodustab OÜ "Õsel Plan" reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

##### **Muudatused arvestuspõhimõtetes**

Alates 01.01.2005. a. muudatusi arvestuspõhimõtetes tehtud ei ole.

**LISA 2. PÕHIVARA LIIKUMISE ARUANNE**

Amortisatsiooni arvestati 20-40% lineaarse meetodi alusel

Osaühingul immaterilaalset põhivara ei ole.

|                                 | Muu inventar | KOKKU        |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Soetusmaksumus<br>01,01,05      | 536 566      | 536 566      |
| Soetamine<br>s.h. liisinguga    | 179 749<br>0 | 179 749<br>0 |
| Maha kantud                     | 241 819      | 241 819      |
| Soetusmaksumus<br>31,12,05      | 474 496      | 474 496      |
| Akumuleeritud kulum<br>01,01,05 | 312 044      | 312 044      |
| Arvestatud kulu                 | 149 369      | 149 369      |
| Maha kantud p/v kulum           | 241 819      | 241 819      |
| Akumuleeritud kulum<br>31,12,05 | 219 594      | 219 594      |
| Jääkmaksumus<br>01,01,05        | 224 522      | 224 522      |
| Jääkmaksumus<br>31,12,05        | 254 902      | 254 902      |

**LISA 3. MAKSUVÕLAD**

| Maksu liik            | 31.12.2005                      |                                  | 31.12.2004                      |                                  |
|-----------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|                       | viitvõlg<br>tähtaeg<br>10,02,06 | maksuvõlg<br>tähtaeg<br>10,01,06 | viitvõlg<br>tähtaeg<br>10,02,05 | maksuvõlg<br>tähtaeg<br>10,01,05 |
| Käibemaks             |                                 | 31 314                           |                                 | 19 018                           |
| Üksikisiku tulumaks   | 648                             | 580                              | 885                             | 3 582                            |
| Sotsiaalmaks          | 2 310                           | 1 980                            | 2 970                           | 8 910                            |
| Töötuskindlustusmakse | 63                              | 90                               | 135                             | 405                              |
| Kogumispensionimakse  | 140                             | 120                              | 120                             | 360                              |
| <b>KOKKU</b>          | <b>3 161</b>                    | <b>34 084</b>                    | <b>4 110</b>                    | <b>32 275</b>                    |

Käibemaksu tasumise tähtaeg saabub 20. jaanuaril.

**LISA 4. SAADUD JA ANTUD LAENUD**

|                                   | Laenu jääk<br>31.12.2004 | Võetud<br>juurde | Makstud<br>tagasi | Laenu jääk<br>31.12.2005 |
|-----------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| Omanikult saadud lühiajaline laen | <b>24000</b>             | <b>111200</b>    | <b>52000</b>      | <b>83200</b>             |
| GRGM Projekt OÜ                   | 58500                    |                  | 17700             | 40800                    |
| Timothy OÜ                        | 0                        | 200000           | 0                 | 200000                   |
| Antud laenud kokku                | <b>58500</b>             | <b>200000</b>    | <b>17700</b>      | <b>240800</b>            |

## MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Juhatus, läbi vaadanud käesoleva aastaaruande kinnitab selle oma allkirjadega

05. juuni 2006.a.

Raivo Kaseorg      juhatuseliige .....

Terje Truuma      juhatuseliige .....

Juhatuseliige Raivo Kaseorg

**KASUMI      JAOTAMISE      ETTEPANEK**

2005. aasta majandustulemus on kasum 292 283 krooni, mis jääb jaotamata kasumiks, dividende välja ei maksta.

Juhatuse liige Raivo Kaseorg



**OSANIKE NIMEKIRI**

| Nimi             | Isikukood   | Aadress                 | Osa suurus |
|------------------|-------------|-------------------------|------------|
| 1. Raivo Kaseorg | 36201260036 | Kuressaare<br>Saue 8a   | 20000.-    |
| 2. Terje Truuma  | 46611160036 | Kuressaare<br>Torni 7-3 | 20000.-    |

Juhatusel liige Raivo Kaseorg 

