

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: **OberHaldus OÜ****registrikood: 10685758**

tänava/talu nimi, Kase 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Järva-Jaani alev**vald:** Järva-Jaani vald

postisihtnumber: 73301

maakond: Järva maakond

telefon: 5046823

faks: 3863193

e-posti aadress: mari@kreedo.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

Osaühingu tegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine, kinnisvara omandamine, arendamine väärtustamine seejärel realiseerimine. Osaühingul on kinnisvaraobjekt Järva-Jaanis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 842	7 373	2
Nõuded ja ettemaksed	64 477	71 951	3
Kokku käibevara	118 319	79 324	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	675 000	675 000	
Materiaalne põhivara	143 100	147 600	4
Kokku põhivara	818 100	822 600	
Kokku varad	936 419	901 924	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	112 210	23 348	
Kokku lühiajalised kohustused	112 210	23 348	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	151 000	216 000	
Kokku pikaajalised kohustused	151 000	216 000	
Kokku kohustused	263 210	239 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	618 576	691 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 633	-72 979	
Kokku omakapital	673 209	662 576	
Kokku kohustused ja omakapital	936 419	901 924	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	142 226	168 167
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-66 523	-65 986
Brutokasum (-kahjum)	75 703	102 181
Üldhalduskulud	-55 140	-150 003
Äri kasum (-kahjum)	20 563	-47 822
Finantstulud ja -kulud	-9 930	-25 157
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 633	-72 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 633	-72 979

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 563	-47 822
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 500	4 500
Kokku korrigeerimised	4 500	4 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 474	74 545
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 862	-38 504
Laekunud intressid	982	15
Makstud intressid	-10 912	-25 172
Kokku rahavood äritegevusest	46 469	-32 438
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-125 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-125 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		115 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		115 000
Kokku rahavood	46 469	-42 438
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 373	49 811
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 469	-42 438
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 842	7 373

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	691 555	735 555
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-72 979	-72 979
31.12.2009	40 000	4 000	618 576	662 576
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			10 633	10 633
31.12.2010	40 000	4 000	629 209	673 209

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OberHaldus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole teisiti märgitud. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 ning rahaturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid finantsvarade oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Laenu ja nõude teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas on allahindlus kajastatud kontraaktiivse kontol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Iga nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Äritegevusega seotud laenu ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud laenu ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Intrinsitilist laenu ja nõuet kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud"

Finantsvara kajastamine lõpetatakse siis, kui osaühing kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi

Laenu ja nõude teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui

bilansiline väärtus. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas on allahindlus kajastatud kontraaktiivse kontol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Iga nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Äritegevusega seotud laenu

ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud laenu ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Intrinsitilist laenu ja nõuet kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud"

tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse üiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber selle õiglasele väärtusele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ OberHaldus käsitleb seotud osapooltena:

- a) juhatuse liikmeid;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid;

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 tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	51 157	982
Arvelduskontod	2 685	6 391
Kokku raha	53 842	7 373

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	74	462
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74	462

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2008		
Jääkmaksumus	147 600	147 600
31.12.2009		
Jääkmaksumus	147 600	147 600
Amortisatsioonikulu	-4 500	-4 500
31.12.2010		
Jääkmaksumus	143 100	143 100

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	20 000
Sotsiaalmaksud		6 600
töötuskindlustus		88
Kokku tööjõukulud		26 688
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Töötasu ei ole makstud

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	39 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	0	20 000

Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva

EURO mõju 2010 aastaaruandele

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ OberHaldus alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/ EUR

Aruande digitaalallkirjad

OberHaldus OÜ (registrikood: 10685758) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA PELDES	Juhatuse liige	16.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	618 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 633
Kokku	629 209
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	-681
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	629 209
Kokku	628 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	112456	79.07%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	29770	20.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maria Peldes	45108304912	Järva-Jaani alev, Järva-Jaani vald, Järva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3863193
Faks	+372 3863193
Mobiiltelefon	+372 51976767
E-posti aadress	mari@kreedo.ee