

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing OSMOND INVEST

registrikood: 10895771

tänava/talu nimi, Olevi tn 52-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10920

telefon: +372 5125205

e-posti aadress: mait.koldits@live.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Laenunõuded	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Intressitulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Osmond Invest asutati 2002.a. Firma põhitegevuseks on metsa hooldamine ja metsavarumine ning investeerimine.

Tulud, kulud ja kasum

2022.a. müügitulu oli 2 400 eurot, mis teeniti sõiduauto kasutusrendile andmisest. Müügitulust 100% moodustas müük Eestis. OÜ Osmond Invest ärikahjumiks kujunes 9187 eurot, puhaskahjumiks 3948 eurot.

Osaühingul Osmond Invest oli 2022.a. 1 palgaline töötaja, kellele arvestati töötasu 7919 eurot.

Juhatusel liikmetele töötasusid pole makstud. Juhatus koosnes kahest liikmest. Juhatusel liikmetele ei ole ettenähtud lahkumisel või tagasikutsumisel mingeid täiendavaid kompensatsioone ega hüvitisi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 552	40 398	2
Nõuded ja ettemaksed	73 500	54 800	3
Kokku käibevarad	90 052	95 198	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	104 800	104 800	5
Nõuded ja ettemaksed	81 416	78 753	3
Materiaalsed põhivarad	4 305	6 116	7
Kokku põhivarad	190 521	189 669	
Kokku varad	280 573	284 867	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 285	1 631	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 285	1 631	
Kokku kohustised	1 285	1 631	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 424	285 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 948	-5 229	
Kokku omakapital	279 288	283 236	
Kokku kohustised ja omakapital	280 573	284 867	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 400	2 400	10
Muud äritulud	950	5 949	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130	-131	
Tööjõukulud	-10 596	-9 470	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 811	-2 236	
Muud ärikulud	0	-6 430	13
Ärikasum (kahjum)	-9 187	-9 918	
Intressitulud	5 239	4 700	
Intressikulud	0	-9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 948	-5 227	
Tulumaks	0	-2	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 948	-5 229	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osmond Invest 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad, on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on üle 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile, üldjuhul samast kuust.

Kasutatavad amortisatsiooninormid aastas raamatupidamises:

Maa - ei amortiseerita

Hooned - 6%

Masinad ja seadmed - 10-25%

Muu inventar - 20-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad, lühiajalised laenud, muud võlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis

lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes sisemisest intressimäärast, v.a. juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ Osmond Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto jääk	16 072	39 198
Sularaha kassas	480	1 200
Kokku raha	16 552	40 398

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	149 590	73 500	76 090	6
Muud nõuded	5 326		5 326	
Intressinõuded	5 326		5 326	
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 916	73 500	81 416	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	130 890	54 800	76 090	6
Muud nõuded	2 663		2 663	
Intressinõuded	2 663		2 663	
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 553	54 800	78 753	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	39	39
Üksikisiku tulumaks	35	39
Sotsiaalmaks	455	408
Kohustuslik kogumispension	28	25
Töötuskindlustusmaksed	33	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	590	541

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	104 800	104 800
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	104 800	104 800

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LTFC Valdused OÜ	73 500	73 500		4%	EUR	nõudmisel
AS Narva-Jõesuu Sanatoorium	76 090		76 090	3.5%	EUR	31.12.2024
Laenunõuded	149 590	73 500	76 090			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LTFC Valdused OÜ	54 800	54 800		4%	EUR	nõudmisel
AS Narva-Jõesuu Sanatoorium	76 090		76 090	3.5%	EUR	31.12.2024
Laenunõuded	130 890	54 800	76 090			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	639	23 669	25 986	50 294
Akumuleeritud kulum		-11 484	-18 064	-29 548
Jääkmaksumus	639	12 185	7 922	20 746
Amortisatsioonikulu		-430	-1 806	-2 236
Müügid (jääkmaksumuses)	-639	-11 755	0	-12 394
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	0	12 500	12 500
Akumuleeritud kulum		0	-6 384	-6 384
Jääkmaksumus	0	0	6 116	6 116
Amortisatsioonikulu			-1 811	-1 811
31.12.2022				
Soetusmaksumus			12 500	12 500
Akumuleeritud kulum			-8 195	-8 195
Jääkmaksumus			4 305	4 305

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Maa		1 000
Ehitised		5 000
Masinaid ja seadmeid		5 000
Transpordivahendid		5 000
Kokku		11 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5	5	
Võlad töövõtjatele	690	690	9
Maksuvõlad	590	590	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 285	1 285	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6	6	
Võlad töövõtjatele	604	604	9
Maksuvõlad	541	541	4
Saadud ettemaksed	480	480	
Tulevaste perioodide tulud	480	480	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 631	1 631	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	690	604
Kokku võlad töövõtjatele	690	604

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 400	2 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 400	2 400
Kokku müügitulu	2 400	2 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite kasutusrendile andmine	2 400	2 400
Kokku müügitulu	2 400	2 400

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	5 000
Tulu sihtfinantseerimisest	950	949
Kokku muud äritulud	950	5 949

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	7 919	7 078
Sotsiaalmaksud	2 677	2 392
Kokku tööjõukulud	10 596	9 470
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist		-6 430
Kokku muud ärikulud		-6 430

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	4	5
Intressitulu laenudelt	5 235	4 695
Kokku intressitulud	5 239	4 700

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 500	54 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 500	54 800

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	480
Kokku võlad ja ettemaksed	0	480

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	81 416	78 753
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 416	78 753

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	76 090			76 090	2 663
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 300	6 500		54 800	2 032
Kokku antud laenud	124 390	6 500	10 200	130 890	4 695

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	76 090			76 090	2 663
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 800	20 500	1 800	73 500	2 571
Kokku antud laenud	130 890	20 500	1 800	149 590	5 234

MÜÜDUD	2021
	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400
Kokku müüdnud	2 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2023

Osaühing OSMOND INVEST (registrikood: 10895771) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT KOLDITS	Juhatuse liige	09.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 948
Kokku	276 476
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	276 476
Kokku	276 476

Katta 2022.a. kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 948
Kokku	276 476
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	276 476
Kokku	276 476

Katta 2022.a. kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2400	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5125205
E-posti aadress	mait.koldits@live.com