

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing OSMOND INVEST

registrikood: 10895771

tänavatalu nimi: Olevi tn 52-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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

2021.a. müügitulu oli 2 400 eurot, mis teeniti sõiduauto kasutusrendile andmisest. Müügitulust 100% moodustas müük Eestis. OÜ Osmond Invest ärikahjumiks kujunes 9917 eurot, puhaskahjumiks 5228 eurot.

Osaühingul Osmond Invest oli 2021.a. 1 palgaline töötaja, kellele arvestati töötasu 7078 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 398	40 554	2
Nõuded ja ettemaksed	54 800	48 300	3
Kokku käibevarad	95 198	88 854	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	104 800	104 800	5
Nõuded ja ettemaksed	78 753	76 090	3
Materiaalsed põhivarad	6 116	20 746	7
Kokku põhivarad	189 669	201 636	
Kokku varad	284 867	290 490	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 631	2 025	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 631	2 025	
Kokku kohustised	1 631	2 025	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 653	288 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 229	-3 164	
Kokku omakapital	283 236	288 465	
Kokku kohustised ja omakapital	284 867	290 490	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 400	3 251	10
Muud äritulud	5 949	930	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-131	-6 174	
Tööjõukulud	-9 470	-2 344	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 236	-3 251	
Muud ärikulud	-6 430	0	13
Ärikasum (kahjum)	-9 918	-7 588	
Intressitulud	4 700	4 424	
Intressikulud	-9	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 227	-3 164	
Tulumaks	-2	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 229	-3 164	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osmond Invest 2021. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskonto jääk	39 198	39 344
Sularaha kassas	1 200	1 210
Kokku raha	40 398	40 554

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	124 390	48 300	76 090
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 390	48 300	76 090

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	39	47
Üksikisiku tulumaks	39	25
Sotsiaalmaks	408	386
Kohustuslik kogumispension	25	23
Töötuskindlustusmaksed	30	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	541	509

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	104 800	104 800
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	104 800	104 800

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	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			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LTFC Valdused OÜ	48 300	48 300		4%	EUR	nõudmisel
AS Narva-Jõesuu Sanatoorium	76 090		76 090	3.5%	EUR	31.12.2024
Laenunõuded	124 390	48 300	76 090			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	639	23 669	25 986	50 294
Akumuleeritud kulum		-10 044	-16 253	-26 297
Jääkmaksumus	639	13 625	9 733	23 997
Amortisatsioonikulu		-1 440	-1 811	-3 251
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Maa	1 000	
Ehitised	5 000	
Masinad ja seadmed	5 000	
Transpordivahendid	5 000	
Kokku	11 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6	6
Võlad töövõtjatele	604	604
Maksuvõlad	541	541
Saadud ettemaksed	480	480
Tulevaste perioodide tulud	480	480
Kokku võlad ja ettemaksed	1 631	1 631
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6	6
Võlad töövõtjatele	550	550
Maksuvõlad	509	509
Saadud ettemaksed	960	960
Tulevaste perioodide tulud	960	960
Kokku võlad ja ettemaksed	2 025	2 025

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	604	550
Kokku võlad töövõtjatele	604	550

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 400	3 251
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 400	3 251
Kokku müügitulu	2 400	3 251
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumaa renditulu	0	851
Transpordivahendite kasutusrendile andmine	2 400	2 400
Kokku müügitulu	2 400	3 251

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	5 000	0
Tulu sihtfinantseerimisest	949	930
Kokku muud äritulud	5 949	930

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 078	1 752
Sotsiaalmaksud	2 392	592
Kokku tööjõukulud	9 470	2 344
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-6 430
Kokku muud ärikulud	-6 430

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu hoiustelt	5	7
Intressitulu laenudelt	4 695	4 417
Kokku intressitulud	4 700	4 424

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 800	48 300

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480	960
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 280	49 260

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	2 663	76 090
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 663	76 090

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	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	130 890	4 695

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	38 500	20 000	10 200	48 300	1 754
Kokku antud laenud	114 590	20 000	10 200	124 390	4 417

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	2 400
Kokku müüdnud	2 400	2 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2023

Osaühing OSMOND INVEST (registrikood: 10895771) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT KOLDITS	Juhatuse liige	08.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 229
Kokku	280 424
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	280 424
Kokku	280 424

Katta 2021.a. kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	285 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 229
Kokku	280 424

Katta 2021.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