

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSERMA OÜ

registrikood: 10965106

tänavatalu nimi, Kivi 23-6

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51009

telefon: +372 5031259

e-posti aadress: elenahint@hotmail.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Eraldised	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Oserma peamiseks tegevusaladeks on kinnisvara haldamine ja teenused väikemehhanismidega.

2003.a. soetati kinnistu Ülenurme vallas ja rataslaadur teenuste sooritamiseks. 2004.a. tehti kinnistule detailplaneering.

2005.a. müüdi Ülenurme vallas asuv kinnistu ja soetati kinnistu Põlvamaal Leevakul. 2005.a. toimus Põlvamaal soetatud kinnistul poolelioleva ehitise renoveerimine, kinnistu planeerimine, täitmine ning haljastus.

Järgnevatel aastal oli põhitegevusalaks rataslaaduriga teenuste osutamine.

2012.aastal osutati teenust rataslaaduriga ja pakuti büroohaldusteenust. 2012.a. augustis soetati büroopind Tartu linnas.

2012 aasta müügitulu kokku oli 6669 Eurot.

Juhatuse liikmete tasude maksmist aruandeaastal ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	688	271	2
Nõuded ja ettemaksed	260	95	3
Kokku käibevara	948	366	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	75 254	53 395	4
Kokku põhivara	75 254	53 395	
Kokku varad	76 202	53 761	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 090	0	5
Võlad ja ettemaksed	194	108	6
Eraldised	36 979	24 122	7
Kokku lühiajalised kohustused	51 263	24 230	
Kokku kohustused	51 263	24 230	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 719	25 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 592	1 159	
Kokku omakapital	24 939	29 531	
Kokku kohustused ja omakapital	76 202	53 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	6 669	5 569	9
Muud äritulud	0	1 601	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 698	-2 975	10
Mitmesugused tegevuskulud	-440	-385	11
Tööjõukulud	-390	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 382	-2 603	4
Ärikasum (kahjum)	-4 241	1 207	
Finantstulud ja -kulud	-351	-48	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 592	1 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 592	1 159	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 241	1 207
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 690	2 603
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 601
Kokku korrigeerimised	2 690	1 002
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-165	-44
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	86	108
Muud rahavood äritegevusest	-150	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 780	2 273
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 549	-6 776
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 490
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 549	-3 286
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	27 857	12 342
Saadud laenude tagasimaksed	-910	-11 224
Makstud intressid	-201	-48
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 746	1 070
Kokku rahavood	417	57
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	271	214
Raha ja raha ekvivalentide muutus	417	57
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	688	271

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	25 560	28 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 159	1 159
31.12.2011	2 556	256	26 719	29 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 592	-4 592
31.12.2012	2 556	256	22 127	24 939

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Oserma raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500 Eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 Euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	2-4%
masinad ja seadmed	10-20%
muu inventar	10-40%

Piiramata kasutuseaga objekte ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulist mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigust.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	688	271
Kokku raha	688	271

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95	95		
Kokku nõuded ja ettemaksed	95	95		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	260	260		
Kokku nõuded ja ettemaksed	260	260		

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	9 587	48 968	22 952	2 397	83 904
Akumuleeritud kulum	0	-11 894	-19 798	-1 100	-32 792
Jääkmaksumus	9 587	37 074	3 154	1 297	51 112
Ostud ja parendused			6 776		6 776
Amortisatsioonikulu		-1 347	-1 017	-240	-2 604
Müügid			-1 889		-1 889
Muud muutused	-1		1		0
31.12.2011					
Soetusmaksumus	9 586	48 968	25 130	2 397	86 081
Akumuleeritud kulum	0	-13 241	-18 105	-1 340	-32 686
Jääkmaksumus	9 586	35 727	7 025	1 057	53 395
Ostud ja parendused		24 000		549	24 549
Amortisatsioonikulu		-1 179	-984	-219	-2 382
Müügid				-308	-308
31.12.2012					
Soetusmaksumus	9 586	72 968	25 130	1 890	109 574
Akumuleeritud kulum	0	-14 420	-19 089	-811	-34 320
Jääkmaksumus	9 586	58 548	6 041	1 079	75 254

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		3 490
Kokku	0	3 490

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	14 090	14 090			4,191	Euro	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	14 090	14 090					
Laenukohustused kokku	14 090	14 090					

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostetud kaupade ja teenuste eest	194	108
Kokku võlad tarnijatele	194	108

Lisa 7 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2011
Laen	23 004	1 118	24 122
Kokku eraldised	23 004	1 118	24 122
	31.12.2011	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2012
Laen	24 122	12 857	36 979
Kokku eraldised	24 122	12 857	36 979

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 669	5 569
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 669	5 569
Kokku müügitulu	6 669	5 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadme renditulu	3 069	4 069
Büroohaldus, ärikonsultatsioon	2 400	1 500
Kinnisvara üürileandmine	1 200	0
Kokku müügitulu	6 669	5 569

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	0	128
Energia	1 795	1 450
Elektrienergia	118	60
Soojusenergia	545	305
Kütus	1 132	1 085
Transpordikulud	1 131	633
Kindlustuskulud	19	0
Muud	4 753	764
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 698	2 975

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	8	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	29	0
Raamatupidamisteenus	384	0
Muud	19	385
Kokku mitmesugused tegevuskulud	440	385

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	290	0
Sotsiaalmaksud	100	0
Kokku tööjõukulud	390	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 979	24 122

Aruande digitaalallkirjad

OSERMA OÜ (registrikood: 10965106) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OTSUS	Juhatuse liige	18.01.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 592
Kokku	22 127
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 127
Kokku	22 127

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 592
Kokku	22 127
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 127
Kokku	22 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	2400	35.99%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	3069	46.02%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1200	17.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Otsus	36105262722	Leevaku küla, Räpina vald, Põlva maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031259
E-posti aadress	elenahint@hotmail.ee