

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osvald Teenused OÜ

registrikood: 11140508

tänava/talu nimi, Teenuste tn 2

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5107077

e-posti aadress: info@osvald.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osvald Teenused OÜ registreeriti äriregistris 10.05.2005.a.

Äriühingu põhitegevusalaks on valmistoidu tootmine (EMTAK 10891), mis aruandeaastal moodustas osaühingu müügitulust 82,8%.

Osvald Teenused OÜ 2017.a. müügitulu oli 311 858 eurot ja puhaskasum 2398 eurot.

2016.aasta vastavad näitajad olid: müügitulu 447 289 eurot ja puhaskasum 39 566 eurot.

2017. aasta lõpus ühineti taas Osvald Catering OÜ-ga.

2018. aasta põhilisteks eesmärkideks on otsida uusi väljundeid, mille abil suurendada äriühingu käivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 778	181
Nõuded ja ettemaksed	83 489	92 017
Varud	24 201	6 466
Kokku käibevarad	111 468	98 664
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	21 864	29 034
Kokku põhivarad	21 864	29 034
Kokku varad	133 332	127 698
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 632	7 308
Võlad ja ettemaksed	45 578	34 891
Kokku lühiajalised kohustised	53 210	42 199
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	783	8 558
Kokku pikaajalised kohustised	783	8 558
Kokku kohustised	53 993	50 757
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Ülekurss	14 421	14 421
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 009	19 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 398	39 566
Kokku omakapital	79 339	76 941
Kokku kohustised ja omakapital	133 332	127 698

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	311 858	447 289
Muud äritulud	68	1 359
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-154 340	-268 747
Mitmesugused tegevuskulud	-86 626	-87 938
Tööjõukulud	-59 641	-41 469
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 420	-8 246
Muud ärikulud	0	-505
Ärikasum (kahjum)	2 899	41 743
Intressikulud	-500	-799
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 399	40 944
Tulumaks	-1	-1 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 398	39 566

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osvald Teenused OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks e-maksud, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema

soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Inventar, tööriistad jms.	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestamine toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, valuutakursi muutustest tingitud kahju, põhivara müügi kahjum, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud. Kulude esitamise aluseks on tulude -kulude vastavuse printsiip.

Seotud osapooled

Osvald Teenused OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- ettevõtja osanikke;
- teisi osanikele kuuluvaid ettevõtteid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pank	950	181
Sularaha kassas	2 828	0
Kokku raha	3 778	181

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 916	17 916
Ostjatelt laekumata arved	17 916	17 916
Nõuded seotud osapoolte vastu	36 094	36 094
Muud nõuded	29 424	29 424
Viitlaekumised	29 424	29 424
Ettemaksed	55	55
Tulevaste perioodide kulud	55	55
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 489	83 489
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 835	24 835
Ostjatelt laekumata arved	24 835	24 835
Nõuded seotud osapoolte vastu	51 711	51 711
Muud nõuded	15 375	15 375
Viitlaekumised	15 375	15 375
Ettemaksed	96	96
Muud makstud ettemaksed	96	96
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 017	92 017

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 839	51
Üksikisiku tulumaks	996	228
Sotsiaalmaks	2 274	621
Kohustuslik kogumispension	140	56
Töötuskindlustusmaksed	172	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 421	1 006

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Krediidiasutuse laen	8 415	7 632	783		3,95	EUR	10.01.2019
Pikaajalised laenud kokku	8 415	7 632	783				
Laenukohustised kokku	8 415	7 632	783				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Krediidiasutuse laen	15 866	7 308	8 558		3,95	EUR	10.01.2019
Pikaajalised laenud kokku	15 866	7 308	8 558				
Laenukohustised kokku	15 866	7 308	8 558				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 324	30 324
Võlad töövõtjatele	6 183	6 183
Maksuvõlad	6 421	6 421
Muud võlad	2 650	2 650
Muud viitvõlad	2 650	2 650
Kokku võlad ja ettemaksed	45 578	45 578
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 853	29 853
Võlad töövõtjatele	2 715	2 715
Maksuvõlad	1 006	1 006
Muud võlad	1 317	1 317
Muud viitvõlad	1 317	1 317
Kokku võlad ja ettemaksed	34 891	34 891

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3
31.12.2017		
750		
750		
1500		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	311 858	447 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	311 858	447 289
Kokku müügitulu	311 858	447 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenused	257 246	358 601
Koristusteenused	7 483	12 438
Transporditeenuse müügitulu	46 143	74 501
Muud müügitulud	986	1 749
Kokku müügitulu	311 858	447 289

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	46 210	30 953
Sotsiaalmaksud	13 431	10 516
Kokku tööjõukulud	59 641	41 469
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 094	51 709	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 020	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2018

Osvald Teenused OÜ (registrikood: 11140508) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JONEL PÕLD	Juhatuse liige	06.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 398
Kokku	61 407

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toiduainete tootmine	10891	258232	82.80%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	46146	14.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heino Pöld	35805050314	Eesti	750 EUR (Lihtomand)
Jonel Pöld	37801020321	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
Monika Pöld	45711110318	Eesti	750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5107077
E-posti aadress	info@osvald.ee