

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

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: 3863193

faks: 3863193

e-posti aadress: mari@kredito.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Tööjõukulud	14
Lisa 6 Seotud osapooled	15
Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

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

Osaühingus on üks mittetäieliku tööajaga töötaja. Töötasu on makstud 52000 EEK Juhatusale tasu ei ole makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,

1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OberHaldus OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahagavoogusid

1. OberHaldus OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	7 373	49 811
Nõuded ja ettemaksed	71 951	146 496
Kokku käibevara	79 324	196 307
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	675 000	550 000
Materiaalne põhivara	147 600	152 100
Kokku põhivara	822 600	702 100
Kokku varad	901 924	898 407
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	23 348	61 852
Kokku lühiajalised kohustused	23 348	61 852
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	216 000	101 000
Kokku pikaajalised kohustused	216 000	101 000
Kokku kohustused	239 348	162 852
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	691 555	3 523 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 979	-2 831 904
Kokku omakapital	662 576	735 555
Kokku kohustused ja omakapital	901 924	898 407

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	168 167	253 699
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-65 986	-2 736 399
Brutokasum (-kahjum)	102 181	-2 482 700
Üldhalduskulud	-150 003	-328 679
Äri kasum (-kahjum)	-47 822	-2 811 379
Finantstulud ja -kulud	-25 157	-20 525
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-72 979	-2 831 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 979	-2 831 904

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-47 822	-2 811 379
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 500	4 500
Kokku korrigeerimised	4 500	4 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	74 545	2 827 667
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 504	-22 553
Laekunud intressid	15	691
Makstud intressid	-25 172	-21 216
Kokku rahavood äritegevusest	-32 438	-22 290
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	-42 438	-22 290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 811	72 101
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-42 438	-22 290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 373	49 811

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	3 523 459	3 567 459
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 831 904	-2 831 904
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

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 tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Laenu ja nõuded 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 kontraaktiiva kontol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Igat 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.

Intrassitulu laenu ja nõuetelt 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 ettemaksud

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

Laenu ja nõuded 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 kontraaktiiva kontol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Igat 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.

Intrassitulu laenu ja nõuetelt 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
hooned	25

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	982	27 092
Arvelduskontod	6 391	22 719
Kokku raha	7 373	49 811

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	462	3 667
Üksikisiku tulumaks		1 670
Sotsiaalmaks		3 960
Töötuskindlustusmaksed		72
Maamaks		50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	462	9 419

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	180 000	180 000
Akumuleeritud kulum	-27 900	-27 900
Jääkmaksumus	152 100	152 100
Amortisatsioonikulu	-4 500	-4 500
31.12.2008		
Jääkmaksumus	147 600	147 600
31.12.2009		
Jääkmaksumus	147 600	147 600

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	20 000	52 000
Sotsiaalmaksud	6 600	18 480
töötuskindlustus	88	
Kokku tööjõukulud	26 688	70 480

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	20 000	52 000

Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aruande koostamiskuupäeva 20.05.2010 vahemikul puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

OberHaldus OÜ (registrikood: 10685758) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA PELDES	Juhatuse liige	10.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	691 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 979
Kokku	618 576

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	103167	61.35%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	65000	38.65%	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
Faks	+372 3863193
Mobiiltelefon	+372 51976767
Telefon	+372 3863193
E-posti aadress	mari@kreedo.ee