

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Ösel Consulting

registrikood: 11218239

tänava/talu nimi, Tallinna 58

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93818

telefon: +372 5025339, +372 4545177

faks: +372 4545177

e-posti aadress: info@oeselconsulting.ee

veebilehe aadress: www.oeselconsulting.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ösel Consulting OÜ põhitegevuseks on ehitusliku omanikujärelevalve teenuse osutamine. Omanikujärelevalvet osutati üldehituse, teedehituse ja muinsuskaitse valdkonnas.

Lisaks omanikujärelevalvele teostati ehituslikke ekspertiise hoonetele ja ehitusobjektidele, väljastati energiamärgiseid ja teostati energiaauditit.

Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

	2016.a.	2015.a.
Müügitulu	239 509	157 012
Puhaskasum, -kahjum	51 458	212
Investeeringud - soetati põhivara 3 264 euro eest.		
Peamised finantssuhtarvud		
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu x 100)	21,5%	0,14%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)		
(käibevara/lühiajalised kohustused)	5,2	2,9
ROA (puhaskasum/varad kokku x 100)	47,8%	0,4%
ROE (puhaskasum/omakapital x 100)	60,3%	0,6%

OÜ Ösel Consulting põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Juhatus liige Toomas Rihvk

Juhatuse liige Valter Koost

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	52 582	29 856
Nõuded ja ettemaksed	46 861	14 532
Kokku käibevarad	99 443	44 388
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	8 266	4 792
Kokku põhivarad	8 266	4 792
Kokku varad	107 709	49 180
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 253	15 370
Kokku lühiajalised kohustised	19 253	15 370
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 187	0
Kokku pikaajalised kohustised	3 187	0
Kokku kohustised	22 440	15 370
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 871	2 871
Kohustuslik reservkapital	288	287
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 652	30 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 458	212
Kokku omakapital	85 269	33 810
Kokku kohustised ja omakapital	107 709	49 180

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	239 509	157 012
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 290	-47 934
Mitmesugused tegevuskulud	-10 450	-7 718
Tööjõukulud	-105 219	-90 997
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 125	-1 255
Muud ärikulud	-488	-281
Ärikasum (kahjum)	50 937	8 827
Muud finantstulud ja -kulud	521	-1 115
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 458	7 712
Tulumaks	0	-7 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 458	212

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 937	8 827
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 125	1 255
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	488	281
Kokku korrigeerimised	2 613	1 536
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 329	-2 428
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 071	4 166
Laekunud intressid	1 342	6
Makstud intressid	-821	-1 121
Kokku rahavood äritegevusest	28 813	10 986
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 087	-3 264
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 000	1 208
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 087	-2 056
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-30 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-37 500
Kokku rahavood	22 726	-28 570
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 856	58 426
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 726	-28 570
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 582	29 856

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 871	288	60 440	63 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)			212	212
Väljakuulutatud dividendid			-30 000	-30 000
Muutused reservides		-1		-1
31.12.2015	2 871	287	30 652	33 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 458	51 458
Muud muutused omakapitalis		1		1
31.12.2016	2 871	288	82 110	85 269

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Ösel Consulting 2016.aasta raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamis Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud eurodes.

Ösel Consulting OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse Lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas, lühiajalisi hoiuseid, pangadeposiite, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu ja ettemaksed kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Kahjum ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 130 eurot (varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 130 euro, kajastatakse kasutusele võtmisel kuludes).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 130

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Infotehnoloogia	5
Inventar	5
Mööbel	10
Transport	5

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsiooni määrade, amortisatsioonimeetodi ning lõpparvestuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamise 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 peal.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustuseks on tarnijatele tasumata arved ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, kus eraldise realiseerumise tõenäosus ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ja eraldise suurus on usaldusväärselt hinnatav.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% ja mida ei saa usaldusväärselt hinnata.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadud tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse kui tulu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatakse tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruande perioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

- OÜ tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, väljarvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele,
- lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Swedbank	52 582	29 856
Kokku raha	52 582	29 856

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 181	18 181
Ostjatelt laekumata arved	18 181	18 181
Muud nõuded	28 680	28 680
Laenunõuded	25 000	25 000
Viitlaekumised	3 680	3 680
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 861	46 861
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 064	14 064
Ostjatelt laekumata arved	14 064	14 064
Muud nõuded	457	457
Viitlaekumised	457	457
Ettemaksed	11	11
Tulevaste perioodide kulud	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 532	14 532

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 397	1 778
Üksikisiku tulumaks	2 846	2 187
Erisoodustuse tulumaks	37	4
Sotsiaalmaks	5 491	4 247
Kohustuslik kogumispension	329	141
Töötuskindlustusmaksed	368	270
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 468	8 627

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 708	5 021	7 729	13 317	21 046
Akumuleeritud kulum	-1 038	-2 960	-3 998	-12 776	-16 774
Jääkmaksumus	1 670	2 061	3 731	541	4 272
Ostud ja parendused	2 714	550	3 264		3 264
Amortisatsioonikulu	-226	-804	-1 030	-225	-1 255
Müügid	-1 489		-1 489		-1 489
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 714	3 562	6 276	3 189	9 465
Akumuleeritud kulum	-45	-1 755	-1 800	-2 873	-4 673
Jääkmaksumus	2 669	1 807	4 476	316	4 792
Ostud ja parendused	7 617	470	8 087		8 087
Amortisatsioonikulu	-943	-957	-1 900	-225	-2 125
Müügid	-2 488		-2 488		-2 488
31.12.2016					
Soetusmaksumus	7 617	4 032	11 649	3 189	14 838
Akumuleeritud kulum	-762	-2 712	-3 474	-3 098	-6 572
Jääkmaksumus	6 855	1 320	8 175	91	8 266

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	2 000	1 208
Transpordivahendid	2 000	1 208
Kokku	2 000	1 208

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	8 393	6 959

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	8 359	6 957
1-5 aasta jooksul	14 860	13 913

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 367	1 367	
Võlad töövõtjatele	3 469	3 469	
Maksuvõlad	12 468	12 468	
Muud võlad	5 136	1 949	3 187
Muud viitvõlad	5 136	1 949	3 187
Kokku võlad ja ettemaksed	22 440	19 253	3 187

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 027	2 027	
Võlad töövõtjatele	4 716	4 716	
Maksuvõlad	8 627	8 627	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 370	15 370	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	1 367	2 027
Kokku võlad tarnijatele	1 367	2 027

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 469	4 716
Kokku võlad töövõtjatele	3 469	4 716

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaks	16 422	6 130
Netodividendid	65 688	24 522
Kokku tingimuslikud kohustised	82 110	30 652

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 871	2 871
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	239 509	157 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	239 509	157 012
Kokku müügitulu	239 509	157 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitusliku omanikujärelevalve teenus	239 509	157 012
Kokku müügitulu	239 509	157 012

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Alltöövõtutööd	28 829	8 909
Transpordikulud	23 380	27 083
Koolitus - põhitegevusega seotud	1 932	758
Firma vastutuskindlustus, rühma õnnetusjuhtumikindlustus	1 000	1 769
Lähetuskulud objektidele	14 016	7 373
Telefonid	863	1 378
Liikmemaksud	270	395
Tööriietus	0	269
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 290	47 934

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 007	3 067
Mitmesugused bürookulud	7 443	4 651
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 450	7 718

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	78 674	68 094
Sotsiaalmaksud	26 545	22 903
Puhkusereserv koos maksudega	0	0
Kokku tööjõukulud	105 219	90 997
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 500
Eesti	30 000	7 500
Kokku	30 000	7 500

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 760	8 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Osaühing Õsel Consulting (registrikood: 11218239) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALTER KOOST	Juhatuse liige	28.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	
TOOMAS RIHVK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 458
Kokku	82 110
Jaotamine	
Dividendideks	-18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 110
Kokku	64 110

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 458
Kokku	82 110
Jaotamine	
Dividendideks	-18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 110
Kokku	64 110

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	239509	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valter Koost	34711130013	Eesti	319 EUR (Lihtomand)
Tuuli Kolk	47605016028	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2552 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4545177
Faks	+372 4545177
Mobiiltelefon	+372 5025339
E-posti aadress	info@oeselconsulting.ee
Veebilehe aadress	www.oeselconsulting.ee