

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ÖSEL PROJEKT OÜ

registrikood: 14157840

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Kuressaare linn,
Pikk tn 62b

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 5027424

e-posti aadress: info@oselprojekt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ösel Projekt OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 2016. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus. Ettevõtte jätkab oma viimaste aastate strateegiliste plaanide täideviimist ning finantseesmärkide saavutamist läbi kulusäästliku ning efektiivse äritegevuse oma olemasolevatele ja uutele klientidele.

Ösel Projekt OÜ müügitulu 2023. aastal oli 1 479 667 eurot, 2022. aastal oli 2 853 339 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 657	8 888	
Nõuded ja ettemaksed	630 014	660 968	2
Varud	59	2 035	
Kokku käibevarad	697 730	671 891	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	54 891	55 691	2
Materiaalsed põhivarad	62 165	63 212	
Kokku põhivarad	117 056	118 903	
Kokku varad	814 786	790 794	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	60 924	69 223	
Võlad ja ettemaksed	209 132	301 388	3
Kokku lühiajalised kohustised	270 056	370 611	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 273	4 958	
Kokku pikaajalised kohustised	2 273	4 958	
Kokku kohustised	272 329	375 569	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 225	434 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 232	-18 812	
Kokku omakapital	542 457	415 225	
Kokku kohustised ja omakapital	814 786	790 794	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 479 667	2 853 339	
Muud äritulud	800	245 565	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 140 044	-2 909 601	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 128	-36 478	
Tööjõukulud	-98 733	-62 627	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 987	-10 051	
Muud ärikulud	-10 386	-90 614	
Ärikasum (kahjum)	155 189	-10 467	
Intressikulud	-27 958	-8 342	
Muud finantstulud ja -kulud	1	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 232	-18 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 232	-18 812	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ösel Projekt OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid ja rahvusvahelised finantsarvestuse standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid. Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumuse meetodist. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas kaks toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse Finantsvarad vastavalt RTJ3 nõuetele järgmistesse kategooriatesse:

- (a) raha;
- (b) laenud ja nõuded;
- (c) õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument.

Äriühingu kõik Finantsvarad kuuluvad kategooriatesse Raha ning Laenud ja nõuded seisuga 31.12.2021 ning 31.12.2020.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevate rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotabomandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja tehtud ettemakseid kajastatakse bilansis sõltuvalt nende sisust, jaotatuna lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni üks aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade tõenäolisusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada nende laekumise tõenäosus, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Ettemakse kajastatakse raamatupidamises esmalt vastava ettemaksumuse ülekandmisel. Ettemaksed tulevaste perioodide kulude eest kajastatakse kuluna perioodis, mille eest ettemakse tehti.

Varud

Ettevõtte põhitegevuse teostamiseks soetatud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest maksudest, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud kantakse kuludesse konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individaalmaksumuse meetod).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 320 eurost ilma käibemaksuta. Maa võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest. Üle ühe aasta, kuid soetusmaksumusega alla 320 euro varad kajastatakse soetusmomendil kuluna. Kuluna kajastatud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead,

võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi vara objektidena, määrates eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara soetusmaksumusse võetakse arvele kulutused, mis on vajalikud selle viimiseks tööseisukorda ja – asukohta (vara soetusmaksumus, kulutused transpordile, paigaldamisele). Vara soetusmaksumusse ei kapitaliseerita vara kasutusele võtmisega seotud koolitus- või lähetuskulu.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalse põhivara kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes vara kasulikust elueast. Kuluminorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara on täielikult amortiseerunud või vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara kasutatakse kuni müüginähtu osaühingu põhitegevuses) Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävitamine, kahjustumine, kadumine) viiakse läbi allahindlus. Varade allahindlust kajastatakse koos amortisatsiooniga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad vara esialgset väärtust või pikendavad vara järelejäänud kasulikku eluiga rohkem kui ühe aasta, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Parendusega kaasnevad võimalikud demonteerimis- ja lammutustööd kajastatakse aruandeperioodi kuluna

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja ettevõtte on tekkinud summale nõudeõigus. Müük on kajastatud netorealiseerimise maksumuses, mis ei sisalda makse.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused. Teiste osapoolte ja firmade nimel tehtud tehingud ei kajastu ettevõtte kasumiaruandes. Intressitulu ja kulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Muud äritulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavate tehingute toimumise hetkel

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel ning mis vastavad varana kajastamise kriteeriumitele, kajastatakse varana. Sellised varad kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil. Tulevaste perioodide eest tasutud kulutused kajastatakse finantsseisundi aruandes ettemaksetena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	199 880	199 880	0	
Ostjatelt laekumata arved	288 880	288 880	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-89 000	-89 000	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	469 025	414 134	54 891	5
Ettemaksed	16 000	16 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	684 905	630 014	54 891	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	153 165	153 165	0	
Ostjatelt laekumata arved	242 165	242 165	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-89 000	-89 000	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	478 444	478 444	0	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 285	2 285	0	
Ettemaksed	11 074	11 074	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 074	11 074	0	
Muud nõuded	71 691	16 000	55 691	
Kokku nõuded ja ettemaksed	716 659	660 968	55 691	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	140 161	140 161
Võlad töövõtjatele	4 820	4 820
Maksuvõlad	22 798	22 798
Muud võlad	2 395	2 395
Muud viitvõlad	2 395	2 395
Saadud ettemaksed	4 937	4 937
Muud võlad	34 021	34 021
Kokku võlad ja ettemaksed	209 132	209 132
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	271 591	271 591
Võlad töövõtjatele	4 592	4 592
Võlad seotud osapooltele	355	355
Maksuvõlad	3 283	3 283
Muud võlad	2 260	2 260
Muud viitvõlad	2 260	2 260
Muu kohustus	19 307	19 307
Kokku võlad ja ettemaksed	301 388	301 388

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	73 877	47 053
Sotsiaalmaksud	24 856	15 574
Kokku tööjõukulud	98 733	62 627
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	6	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	469 025	478 444	2

Kokku nõuded ja ettemaksed	469 025	478 444	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	993	355	
Kokku võlad ja ettemaksed	993	355	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 126	111 050	201 050	58 126	0	
Kokku laenukohustised	148 126	111 050	201 050	58 126	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 126	0	58 126	0	0	
Kokku laenukohustised	58 126	0	58 126	0	0	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 605	6 454
Kokku müüdid	8 605	6 454

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	280 671	281 327
Kokku ostetud	280 671	281 327

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 000	11 467

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

ÖSEL PROJEKT OÜ (registrikood: 14157840) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO ARGE	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 232
Kokku	542 457

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1445563	97.70%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	34104	2.30%	Ei