

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSERMA OÜ

registrikood: 10965106

tänava/talu nimi, Kivi 23-6

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51009

telefon: +372 5031259

e-posti aadress: elenahint@hotmail.ee

Sisukord

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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad tarnijatele	11
Lisa 5 Eraldised	12
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Oserma peamiseks tegevusaladeks on kinnisvara haldamine ja teenused väikemehhanismidega.

2003.a. soetati kinnistu Ülenurma 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, täitmina ning haljastus.

2008.a. jätkus hoone teise korruse ruumide väljaehitus, edaspidise eesmärgiga turismindusega tegelemine.

2009 ,2010 ja 2011 aastal oli põhitegevusalaks rataslaaduriga teenuste osutamine.

Juhatuse liikmete tasude maksmist aruandeaastal ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab oma vastutust Osühing Oserma 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Osühing Oserma finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Osühing Oserma on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuse liige Enn Otsus

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	271	214	2
Nõuded ja ettemaksed	95	51	6
Kokku käibevara	366	265	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	53 395	51 112	3
Kokku põhivara	53 395	51 112	
Kokku varad	53 761	51 377	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	108	1	4
Eraldised	24 122	23 004	5
Kokku lühiajalised kohustused	24 230	23 005	
Kokku kohustused	24 230	23 005	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 560	29 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 159	-4 290	
Kokku omakapital	29 531	28 372	
Kokku kohustused ja omakapital	53 761	51 377	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 569	3 818	8
Muud äritulud	1 601	0	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 975	-2 659	9
Mitmesugused tegevuskulud	-385	-1 995	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 603	-3 455	3
Ärikasum (kahjum)	1 207	-4 291	
Finantstulud ja -kulud	-48	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 159	-4 290	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 159	-4 290	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 207	-4 291
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 603	3 455
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 601	0
Kokku korrigeerimised	1 002	3 455
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44	-50
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	108	-38
Kokku rahavood äritegevusest	2 273	-924
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 776	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 490	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 286	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 342	640
Saadud laenude tagasimaksed	-11 224	0
Makstud intressid	-48	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 070	640
Kokku rahavood	57	-284
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	214	498
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57	-284
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	271	214

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	29 850	32 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 290	-4 290
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

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 akumulieeritud 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	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 õiglases väärtuses. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on Oserma OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	271	214
Kokku raha	271	214

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	9 587	48 968	22 952	2 397	83 904
Akumuleeritud kulum		-9 446	-19 031	-861	-29 338
Jääkmaksumus	9 587	39 522	3 921	1 536	54 566
Amortisatsioonikulu		-2 448	-766	-240	-3 454
Muud muutused			-1	1	0
31.12.2010					
Soetusmaksumus	9 587	48 968	22 952	2 397	83 904
Akumuleeritud kulum		-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		-13 241	-18 105	-1 340	-32 686
Jääkmaksumus	9 586	35 727	7 025	1 057	53 395

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 490	0
Kokku	3 490	0

Lisa 4 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostetud kaupade ja teenuste eest	108	1
Kokku võlad tarnijatele	108	1

Lisa 5 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2010
Laen	22 364	640	23 004
Kokku eraldised	22 364	640	23 004
	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2011
Laen	23 004	1 118	24 122
Kokku eraldised	23 004	1 118	24 122

Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95	51
Kokku nõuded ja ettemaksed	95	51

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 569	3 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 569	3 818
Kokku müügitulu	5 569	3 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Seadme renditulu	4 069	3 068
Büroohaldus'äriconsultatsioon	1 500	750
Kokku müügitulu	5 569	3 818

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	128	937
Energia	1 450	1 648
Elektrienergia	60	83
Soojusenergia	305	313
Kütus	1 085	1 252
Transpordikulud	633	74
Muud	764	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 975	2 659

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	0	23
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	15
Muud	385	1 957
Kokku mitmesugused tegevuskulud	385	1 995

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	24 122	23 004

Aruande digitaalallkirjad

OSERMA OÜ (registrikood: 10965106) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN OTSUS	Juhatuse liige	15.02.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 159
Kokku	26 719
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 159
Kokku	26 719
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	5569	100.00%	Jah

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