

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osterode OÜ

registrikood: 10866433

tänava/talu nimi, Suur-Sõjamäe tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 58958271, +372 56879179

e-posti aadress: osterodeestonia@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

OÜ Osterode tegeleb SAMSONITE kohvrite ning LE TANNEUR kottide ja muude aksessuaaride maaletoomise, hulgi- ja jaemüügiga. OÜ Osterode omab 100% osalust Leedu firmas Ragaine UAB.

2004.a. aprillis avas OÜ Osterode oma poe Tallinnas Ülemiste Keskuses, kus rendib kauplusepinda ka käesoleval ajal.

2009.a. avati teine pood Kristiine Keskuses ning 2015.a. Rocca al Mare kaubanduskeskuses. Mõlemas kaupluses toimub kauplemine ka praegu.

2017.a. avati ka e-pood.

2021.a. realiseerimise netokäive oli 834,0 tuhat eurot, millest 63,6% moodustas jaekäive, 36,4% hulgikäive. Majandusaasta lõppes kasumiga 247,8 tuhat eurot.

OÜ Osterode peamisteks kaubaartikliteks on kohvrid, kotid, rihmad, vihmavarjud ja rahakotid.

2021.a. ettevõttesse põhivahendeid ei soetatud. Majandusaasta jooksul uurimus- ja arendustegevuse projektidesse ei investeeritud.

OÜ Osterode maksis 2021.a. juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksuga 15,2 tuhat eurot. Muid soodustusi juhtorgani liikmele ei osutatud.

2021.a. töötas osühingus 11 töötajat ja nende palgakulu koos sotsiaalmaksudega ning riigipoolse palgaabiga oli 190,5 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil on tulnud läbi elada uus haiguspuhangu periood, mis võib mõjutada ka 2022.a. tulemusi.

Germanas Balkus

Juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	169 694	88 123	
Nõuded ja ettemaksed	81 504	197 443	2
Varud	133 629	117 871	4
Kokku käibevarad	384 827	403 437	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	506 237	329 488	
Materiaalsed põhivarad	44 241	75 297	7
Kokku põhivarad	550 478	404 785	
Kokku varad	935 305	808 222	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	83 981	54 137	8
Kokku lühiajalised kohustised	83 981	54 137	
Kokku kohustised	83 981	54 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	600 735	966 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 777	-215 443	
Kokku omakapital	851 324	754 085	
Kokku kohustised ja omakapital	935 305	808 222	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	833 951	535 444	13
Muud äritulud	30 996	33 344	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-375 386	-251 696	
Mitmesugused tegevuskulud	-170 942	-156 727	15
Tööjõukulud	-190 515	-213 910	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 055	-32 543	
Muud ärikulud	-2 004	-3 563	
Ärikasum (kahjum)	95 045	-89 651	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	176 749	-79 056	
Intressitulud	489	559	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	272 283	-168 148	
Tulumaks	-24 506	-47 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 777	-215 443	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osterode 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar ja sidusettevõtjate aktsiaid ja osi kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügilukulused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost.

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.

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.

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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt

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 õiglasest 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 õiglasest 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 31. detsember 2018 kehtis maksumäär 20/80, ning) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019.a. maksustatakse dividende erinevalt 2018.a. aastast.

1/3 eelmisel aastal väljamakstud dividendide summalt maksustatakse maksumääraga 14/86, millele lisandub kinnipeetud tulumaks 7 % . Ülejäänud dividendid maksustatakse määraga 20/80 netodividendide summalt.

Seotud osapooled

OÜ OSTERODE aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtjaid;
- c. sidusettevõtjaid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 525	42 525	3
Ostjatelt laekumata arved	42 525	42 525	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 248	1 248	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 406	1 406	5
Laenunõuded	0	0	
Muud nõuded	471	471	
Viitlaekumised	471	471	
Ettemaksed	35 854	35 854	
Tulevaste perioodide kulud	35 854	35 854	
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 504	81 504	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	148 405	148 405	3
Ostjatelt laekumata arved	148 405	148 405	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 756	1 756	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	330	330	5
Laenunõuded	10 000	10 000	
Muud nõuded	550	550	
Intressinõuded	532	532	
Viitlaekumised	18	18	
Ettemaksed	36 402	36 402	
Tulevaste perioodide kulud	33 823	33 823	
Muud makstud ettemaksed	2 579	2 579	
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 443	197 443	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	42 525	148 405	2
Kokku nõuded ostjate vastu	42 525	148 405	2

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	133 629	117 871
Kokku varud	133 629	117 871

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks		17 557		7 025
Üksikisiku tulumaks		3 484		1 814
Erisoodustuse tulumaks		185		185
Sotsiaalmaks		8 768		6 634
Kohustuslik kogumispension		228		268
Töötuskindlustusmaksed		513		414
Intress		8		
Ettemaksukonto jääk	1 406		330	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 406	30 743	330	16 340

Vaata ka lisa 2 ja lisa 8.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
132345660	RAGAIN UAB	Leedu	Jae- ja hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
RAGAIN E UAB	329 488	176 749	506 237
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	329 488	176 749	506 237

2021.a. vähendati Ragaine UAB osakapitali 11143 osa võrra, mis tõi OÜ Osterodele kahju 330 097 eurot. Uueks kapitali suuruseks sai 464 721 eurot.

Ühe osa nimiväärtus 28,96.

Kokku seisuga 31.12.2021.a. 16047 osa (31,55 EUR)

Kokku seisuga 31.12.2020.a. 27190 osa (12,12 EUR)

Kokku seisuga 31.12.2019.a. 27190 osa (15,03 EUR)

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	125 387	39 013	164 400
Akumuleeritud kulum	-40 996	-15 564	-56 560
Jääkmaksumus	84 391	23 449	107 840
Amortisatsioonikulu	-25 078	-7 465	-32 543
31.12.2020			
Soetusmaksumus	125 387	33 831	159 218
Akumuleeritud kulum	-66 074	-17 847	-83 921
Jääkmaksumus	59 313	15 984	75 297
Amortisatsioonikulu	-25 077	-5 978	-31 055
Muud muutused		-1	-1
31.12.2021			
Soetusmaksumus	125 387	28 404	153 791
Akumuleeritud kulum	-91 151	-18 399	-109 550
Jääkmaksumus	34 236	10 005	44 241

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 252	15 252	9
Võlad töövõtjatele	26 581	26 581	9
Võlad seotud osapooltele	1 066	1 066	17
Maksuvõlad	30 743	30 743	5
Muud võlad	7 060	7 060	
Muud viitvõlad	7 060	7 060	
Saadud ettemaksed	3 279	3 279	
Tulevaste perioodide tulud	3 150	3 150	
Muud saadud ettemaksed	129	129	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 981	83 981	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 331	18 331	9
Võlad töövõtjatele	19 287	19 287	10
Maksuvõlad	16 340	16 340	5
Muud võlad	179	179	
Muud viitvõlad	179	179	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 137	54 137	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
võlad kauba ja teenuste eest	15 252	16 190	8
võlad seotud isikutele	1 066	2 141	17
Kokku võlad tarnijatele	16 318	18 331	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	11 295	8 687	
Puhkusetasude kohustis	15 286	10 600	
Kokku võlad töövõtjatele	26 581	19 287	8

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	621 998	568 038
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	208 230	183 235
Kokku tingimuslikud kohustised	830 228	751 273

Kui väljamaksmisele kuuluks kogu teenitud kasum, siis 2022.a. oleksid maksud järgmised
kinnipeetud tulumaks 15 856 eur
tulumaks 14% 36 874 eur
tulumaks 20% 155 500 eur

Kui väljamaksmisele kuuluks kogu teenitud kasum, siis 2021.a. oleksid maksud olnud järgmised
kinnipeetud tulumaks 18 643 eur
tulumaks 14% 43 357 eur
tulumaks 20% 121 235 eur

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
2021.a. oli välja kuulutatud dividendid summas 150 538 eurot, millelt on tasutid ettevõtte tulumaks 24 506 eurot. (2020.a. 252 705, millelt tasuti tulumaksu 47 295 eurot).		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	824 089	530 770
Läti	5 335	2 018
Leedu	4 527	2 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	833 951	535 444
Kokku müügitulu	833 951	535 444
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	524 604	363 654
Hulgikaubandus	309 347	171 790
Kokku müügitulu	833 951	535 444

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
palgaabi	15 055	30 493
rendiabi	15 941	2 851
Kokku muud äritulud	30 996	33 344

OÜ Osterode sai 2021.a. riigilt palgaabi 15 055 eurot ja rendiabi 15 941 eurot (2020.a. riigilt palgaabi 30493 eurot ja rendiabi 2851 eurot) kompenseerimaks kaupluste sulgemist, mille põhjustas COVID-19 haiguspandeemia.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-111 923	-110 849
Energia	-7 342	-4 877
Kütus	-7 342	-4 877
Mitmesugused bürookulud	-1 755	-3 453
teenused	-43 563	-31 275
autokulud	-6 142	-6 273
reklaamikulu	0	0
remondikulud	-217	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-170 942	-156 727

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-139 823	-157 558
Sotsiaalmaksud	-50 692	-56 352
Kokku tööjõukulud	-190 515	-213 910
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

2021.a. sai OÜ Osterode riigilt palgaabi summas 11 252, millelt tasuti ka sotsiaalmaks summas 3 803 eurot. (2020.a. palgaabi 22 927 eurot ja sotsiaalmaks 7566 eurot)

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	1 248	1 756	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 788	143 458	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 036	145 214	
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	0	10 000	
Kokku laenukohustised	0	10 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	1 066	2 141	9
Kokku võlad ja ettemaksed	1 066	2 141	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	80 000	-70 000	10 000	532	
Kokku antud laenud	80 000	-70 000	10 000	532	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	10 000	-10 000	0	477	
Kokku antud laenud	10 000	-10 000	0	477	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõttjad	4 527		2 656	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 335		2 018	
Kokku müüdud	9 862		4 674	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõttjad	8 017	2 400	7 598	2 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 004	0	5 303	0
Kokku ostetud	14 021	2 400	12 901	2 400

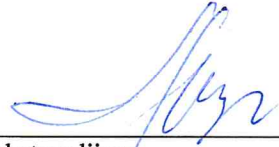
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	15 195	23 057

Juhatuse allkirjad 2021. a majandusaasta aruandele

OÜ OSTERODE 2021.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 25.06.2022.a. otsusega, allkirjastamine 25. juuni 2022.a.



Juhatuse liige
Germanas Balkus



Juhatuse liige
Diana Balkuviene

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	600 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 777
Kokku	848 512

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	600 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 777
Kokku	848 512

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	524604	62.91%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	309347	37.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Germanas Balkus	19.11.1966	Leedu	20000 EEK (Lihtomand)
Diana Balkuviene	11.05.1964	Leedu	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58958271
Mobiiltelefon	+372 56879179
E-posti aadress	osterodeestonia@hotmail.ee