

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osterode OÜ

registrikood: 10866433

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

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.

2020.a. realiseerimise netokäive oli 535,4 tuhat eurot, millest 67,9% moodustas jaekäive, 32,1% hulgikäive. Majandusaasta lõppes kahjumiga 215,4 tuhat eurot. (OÜ Osterode kahjum ilma tütarettevõttesse investeeringut arvestamata oli 136,4 tuhat eurot. arvestamata). Käibe vähenemine ja kahjum olid põhjustatud ülemaailmsest COVID haiguspandeemiast, mille tõttu olid poed suletud üle kolme kuu. OÜ Osterode peamisteks kaubaartikliteks on kohvrid, kotid, rihmad, vihmavarjud ja rahakotid.

2020.a. ettevõttesse põhivahendeid ei soetatud. Majandusaasta jooksul uurimus- ja arendustegevuse projektidesse ei investeeritud. OÜ Osterode maksis 2020.a. juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksuga 23,1 tuhat eurot. Muid soodustusi juhtorgani liikmele ei osutatud.

2020.a. töötas osühingus 12 töötajat ja nende palgakulu koos sotsiaalmaksudega ning riigipoolse palgaabiga oli 213,9 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil on tulnud läbi elada uus haiguspuhangu periood, mis võib mõjutada ka 2021.a. tulemusi.

Germanas Balkus

Juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 123	310 862	
Nõuded ja ettemaksed	197 443	314 708	2
Varud	117 871	183 169	4
Kokku käibevarad	403 437	808 739	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	329 488	408 544	6
Materiaalsed põhivarad	75 297	107 840	7
Kokku põhivarad	404 785	516 384	
Kokku varad	808 222	1 325 123	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	54 137	102 890	8
Kokku lühiajalised kohustised	54 137	102 890	
Kokku kohustised	54 137	102 890	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	966 716	1 203 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-215 443	15 605	
Kokku omakapital	754 085	1 222 233	
Kokku kohustised ja omakapital	808 222	1 325 123	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	535 444	1 310 225	13
Muud äritulud	33 344	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-251 696	-639 833	
Mitmesugused tegevuskulud	-156 727	-282 280	15
Tööjõukulud	-213 910	-243 324	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 543	-36 960	
Muud ärikulud	-3 563	-2 780	
Ärikasum (kahjum)	-89 651	105 048	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-79 056	-28 239	
Intressitulud	559	22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-168 148	76 831	
Tulumaks	-47 295	-61 226	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-215 443	15 605	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osterode 2020. 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 remondikulusid kajastatakse

kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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)

	31.12.2020	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	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	330	330	5
Muud nõuded	10 550	10 550	
Laenunõuded	10 000	10 000	17
Intressinõuded	532	532	17
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	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	191 125	191 125	3
Ostjatelt laekumata arved	191 125	191 125	
Nõuded seotud osapoolte vastu	453	453	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	717	717	5
Muud nõuded	80 000	80 000	
Laenunõuded	80 000	80 000	17
Ettemaksed	42 413	42 413	
Tulevaste perioodide kulud	39 758	39 758	
Muud makstud ettemaksed	2 655	2 655	
Kokku nõuded ja ettemaksed	314 708	314 708	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	148 405	191 125	
Kokku nõuded ostjate vastu	148 405	191 125	2

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	117 871	159 835
Ettemaksed varude eest	0	23 334
Kokku varud	117 871	183 169

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		35 000
Käibemaks		7 025		19 579
Üksikisiku tulumaks		1 814		3 702
Erisoodustuse tulumaks		185		185
Sotsiaalmaks		6 634		10 155
Kohustuslik kogumispension		268		522
Töötuskindlustusmaksed		414		609
Intress				4
Ettemaksukonto jääk	330		717	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	330	16 340	717	69 756

Vaata ka lisa2 ja lisa 8.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
132345660	RAGAIN UAB	Leedu	Jae- ja hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
RAGAIN E UAB	408 544	-79 056	329 488
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	408 544	-79 056	329 488

Ühe osa nimiväärtus 28,96.

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	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	125 387	48 132	173 519
Akumuleeritud kulum	-15 919	-33 423	-49 342
Jääkmaksumus	109 468	14 709	124 177
Ostud ja parendused		20 623	20 623
Amortisatsioonikulu	-25 077	-11 883	-36 960
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

Vaata ka bilanssi ja kasumiaruannet.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 745	14 745	9
Võlad töövõtjatele	16 204	16 204	10
Maksuvõlad	69 756	69 756	5
Muud võlad	2 185	2 185	
Muud viitvõlad	2 185	2 185	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 890	102 890	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
võlad kauba ja teenuste eest	16 190	14 227
võlad seotud isikutele	2 141	518
Kokku võlad tarnijatele	18 331	14 745

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	8 687	12 873	
Puhkusetasude kohustis	10 600	3 331	
Kokku võlad töövõtjatele	19 287	16 204	8

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	568 038	941 624
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	183 235	277 797
Kokku tingimuslikud kohustised	751 273	1 219 421

Kui väljamaksmisele kuuluks kogu teenitud kasum, siis 2020.a. oleksid maksud järgmised
 kinnipeetud tulumaks 18 643 eur
 tulumaks 14% 43 357 eur
 tulumaks 20% 121 235 eur

Kui väljamaksmisele kuuluks kogu teenitud kasum, siis 2020.a. oleksid maksud järgmised
 kinnipeetud tulumaks 12 747 eur
 tulumaks 14% 29 644 eur
 tulumaks 20% 235 406 eur

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
2020.a. on välja kuulutatud dividendid summas 252 705 eurot, millelt on tasutid ettevõtte tulumaks 47 295 eurot. (2019.a. 276 300, millelt tasuti tulumaksu 61 266 eurot).		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	530 770	1 307 543
Läti	2 018	2 025
Leedu	2 656	657
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	535 444	1 310 225
Kokku müügitulu	535 444	1 310 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	363 654	836 047
Hulgikaubandus	171 790	474 178
Kokku müügitulu	535 444	1 310 225

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
palgaabi	30 493	0
rendiabi	2 851	0
Kokku muud äritulud	33 344	0

OÜ Osterode sai 2020.a. riigilt palgaabi 30493 eurot ja rendiabi 2851 eurot kompenseerimaks kaupluste sulgemist, mille põhjustas COVID-19 haiguspandeemia.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-110 849	-148 930
Energia	-4 877	-7 176
Kütus	-4 877	-7 176
Mitmesugused bürookulud	-3 453	-5 223
Lähetuskulud	0	-1 270
teenused	-31 275	-94 995
autokulud	-6 273	-5 441
reklaamikulu	0	-826
remondikulud	0	-18 419
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-156 727	-282 280

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-157 558	-179 479
Sotsiaalmaksud	-56 352	-63 845
Kokku tööjõukulud	-213 910	-243 324
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

2020.a. sai OÜ Osterode riigilt palgaabi summas 22927, millelt tasuti ka sotsiaalmaks summas 7566 eurot.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 756	2 141	453	518
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 458		149 626	

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
OSTERODE UAB	10 000	70 000	532	0,5%	EUR	2021

2019	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
OSTERODE UAB	80 000	0,5%	EUR	2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	9 998	2 656	9 493	657
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 821	2 018	60 905	2 025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	23 057	29 925

Juhatuse allkirjad 2020. a majandusaasta aruandele

OÜ OSTERODE 2020.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 25.06.2021.a. otsusega, allkirjastamine 25. juuni 2021.a.



Juhatuse liige
Germanas Balkus



Juhatuse liige
Diana Balkuviene

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	966 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-215 443
Kokku	751 273

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	966 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-215 443
Kokku	751 273

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	363654	67.92%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	171790	32.08%	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 56879179
Mobiiltelefon	+372 58958271
E-posti aadress	osterodeestonia@hotmail.ee