

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	10
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 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Osterode tegeleb SAMSONITE kohvrite, TEXIER ning LE TANNEUR kottide ja muude aksessuaaride maaletoomise, hulgi- ja jaemüügiga. 2004.a. aprillikuus avas OÜ Osterode oma poe Tallinnas Ülemiste Keskuses Suur-Sõjamäe tänavas, kus rendib kauplusepinda ka käesoleval ajal. 2009.a. mais avati teine pood Kristiine Kaubanduskeskuses, mis tegutseb ka käesoleval ajal. 2015.a. avati uus kauplus Tallinnas Rocca al Mare kaubanduskeskuses. 2017.a. hakati koostööd tegema Stockmanni Kaubamajaga ja avat ka E-pood.

2019.a. realiseerimise netokäive oli 1,3 miljonit eurot, millest 63,8 % moodustas jaekäive, 36,2% hulgikäive. Majandusaasta lõppes kasumiga 15,6 tuhat eurot. (Osterode OÜ kasum ilma tütarettevõttesse investeeringut arvestamata oli 43,8 tuhat eurot.)

OÜ Osterode peamiseks kaubaartikliteks on kohvid, kotid, rihtmad, kindad, vihmavarjud, rahakotid.

2019.a. soetati ettevõttesse põhivahendeid 20,6 tuhande euro väärtuses.

OÜ Osterode omab 100% osalust Leedu firmas Ragaine UAB.

Majandusaasta jooksul uurimus- ja arengutegevuse projektidesse ei investeeritud.

OÜ Osterode maksis 2019.a. jooksul juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksuga 29,9 tuhat eurot. Muid soodustusi juhtorgani liikmele ei osutatud.

OÜ-s Osterode töötas 2019.a. 14 töötajat ja nende üldine palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 243,3 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil on toimunud olulised sündmused, mis mõjutavad oluliselt 2020.a. majandustulemusi.

Seoses ülemaailmse pandeemiakriisiga olid kaubanduskeskustes asuvad kauplused suletud, mille tõttu langes käiva ja ka töötajate palgad.

Germanas Balkus

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	310 862	382 272	
Nõuded ja ettemaksed	314 708	470 989	2;16
Varud	183 169	134 932	4
Kokku käibevarad	808 739	988 193	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	408 544	436 783	6
Materiaalsed põhivarad	107 840	124 177	7
Kokku põhivarad	516 384	560 960	
Kokku varad	1 325 123	1 549 153	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	102 890	66 225	8
Kokku lühiajalised kohustised	102 890	66 225	
Kokku kohustised	102 890	66 225	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 203 816	1 248 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 605	231 872	
Kokku omakapital	1 222 233	1 482 928	
Kokku kohustised ja omakapital	1 325 123	1 549 153	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 310 225	1 400 003	13
Muud äritulud	0	26 090	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-639 833	-594 706	
Mitmesugused tegevuskulud	-282 280	-243 883	14
Tööjõukulud	-243 324	-248 400	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 960	-37 294	5
Muud ärikulud	-2 780	-2 115	
Ärikasum (kahjum)	105 048	299 695	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-28 239	-350	6
Intressitulud	22	27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 831	299 372	
Tulumaks	-61 226	-67 500	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 605	231 872	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osterode 2019. 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 osapoolle.

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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	191 125	191 125	3
Ostjatelt laekumata arved	191 125	191 125	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	453	453	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	717	717	5
Muud nõuded	80 000	80 000	16
Laenunõuded	80 000	80 000	16
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	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	340 316	340 316	3
Ostjatelt laekumata arved	340 316	340 316	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 580	1 580	5
Muud nõuded	80 000	80 000	16
Laenunõuded	80 000	80 000	16
Ettemaksed	49 093	49 093	
Tulevaste perioodide kulud	37 141	37 141	
Muud makstud ettemaksed	11 952	11 952	
Kokku nõuded ja ettemaksed	470 989	470 989	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	191 125	340 316	2
Kokku nõuded ostjate vastu	191 125	340 316	2

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	159 835	134 077
Ettemaksed varude eest	23 334	855
Kokku varud	183 169	134 932

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		35 000		
Käibemaks		19 579		23 347
Üksikisiku tulumaks		3 702		3 622
Erisoodustuse tulumaks		185		185
Sotsiaalmaks		10 155		10 141
Kohustuslik kogumispension		522		488
Töötuskindlustusmaksed		609		625
Intress		4		
Ettemaksukonto jääk	717		1 580	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	717	69 756	1 580	38 408

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 (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
132345660	RAGINE UAB	Leedu	Jae- ja hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
RAGINE UAB	436 783	-28 239	408 544
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	436 783	-28 239	408 544

Ühe osa nimiväärtus 28,96.

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

Kokku seisuga 31.12.2018.a. 27190 osa (16,06 EUR)

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	52 535	43 832	96 367
Akumuleeritud kulum	-40 452	-23 606	-64 058
Jääkmaksumus	12 083	20 226	32 309
Ostud ja parendused	125 387	4 300	129 687
Amortisatsioonikulu	-27 477	-9 817	-37 294
Müügid (jääkmaksumuses)	-525		-525
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	25 700
Transpordivahendid	0	25 700
Kokku		25 700

Vaata ka bilanssi ja kasumiaruannet.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 808	8 808	9
Võlad töövõtjatele	18 519	18 519	10
Maksuvõlad	38 408	38 408	5
Muud võlad	490	490	
Muud viitvõlad	490	490	
Kokku võlad ja ettemaksed	66 225	66 225	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
võlad kauba ja teenuste eest	14 227	8 604	
võlad seotud isikutele	518	204	
Kokku võlad tarnijatele	14 745	8 808	8

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	12 873	12 670	
Puhkusetasude kohustis	3 331	5 849	
Kokku võlad töövõtjatele	16 204	18 519	8

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	941 624	1 167 332
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	277 797	312 784
Kokku tingimuslikud kohustised	1 219 421	1 480 116

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

Kui väljamaksmisele kuuluks kogu teenitud kasum, siis 2019.a. oleksid maksud järgmised
 kinnipeetud tulumaks 6 300 eur
 tulumaks 14% 14 651 eur
 tulumaks 20% 291 833 eur

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 307 543	1 389 001
Läti	2 025	2 596
Leedu	657	8 406
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 310 225	1 400 003
Kokku müügitulu	1 310 225	1 400 003
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	836 047	954 033
Hulgikaubandus	474 178	445 970
Kaupade vahendus	0	0
Kokku müügitulu	1 310 225	1 400 003

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-148 930	-135 818
Energia	-7 176	-4 187
Kütus	-7 176	-4 187
Mitmesugused bürookulud	-5 223	-3 717
Lähetuskulud	-1 270	-382
teenused	-94 995	-93 864
autokulud	-5 441	-5 631
reklaamikulu	-826	-284
remondikulud	-18 419	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-282 280	-243 883

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-179 479	-183 383
Sotsiaalmaksud	-63 845	-65 017
Kokku tööjõukulud	-243 324	-248 400
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	453	518	0	204
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 626		379 041	

Laenud

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

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted				
OSTERODE UAB	80 000	0,5%	EUR	31.12.2019

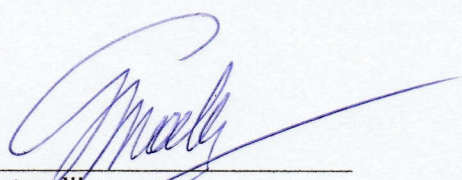
Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtted	9 493	657	2 182	8 406
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	60 905	2 025	2 212	2 596

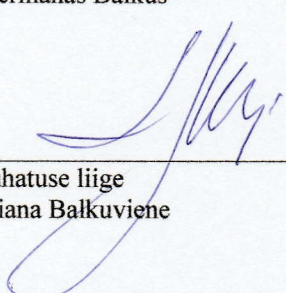
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	29 925	29 925

Juhatuse allkirjad 2019. a majandusaasta aruandele

OÜ OSTERODE 2019.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 26.06.2020.a. otsusega, allkirjastamine 26. juuni 2020.a.



Juhatuse liige
Germanas Balkus



Juhatuse liige
Diana Balkuviene

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 203 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 605
Kokku	1 219 421

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 203 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 605
Kokku	1 219 421

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	836047	63.81%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	474178	36.19%	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