

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osterode OÜ

registrikood: 10866433

tänavatalu nimi, Suur-Sõjamäe 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5149094, +372 6034689, +372 6612363

e-posti aadress: osterodeestonia@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad tarnijatele	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Aruande allkirjad	19

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. plaanitakse avada uus kauplus Tallinnas Rocca al Mare kaubanduskeskuses.

2013.a. realiseerimise netokäive oli 587,5 tuhat eurot, millest 72,2 % moodustas jaekäive, 11,2% hulgikäive ja 16,6% kaupade vahendus. Majandusaasta lõppes kasumiga 78,0 tuhat eurot. (Osterode OÜ kasum ilma tütarettevõttesse investeeringut arvestamata oli 149,3 tuhat eurot.) OÜ Osterode peamisteks kaubaartikliteks on kohvid, kotid, riimad, kindad, vihmavarjud, rahakotid.

2014.a. soetati ettevõttesse põhivahendeid 29,7 tuhande euro väärtuses.

2012.a. soetati 10,3 tuhande euro eest 0,85 % suurune osalus Leedu ettevõttes Ragaine UAB ja nüüdsest on OÜ Osterode osalus Ragaine UAB-s 100%.

Majandusaasta jooksul uurimus- ja arengutegevuse projektidesse ei investeeritud.

OÜ Osterode maksis 2014.a. jooksul juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksuga 16,2 tuhat eurot. Muid soodustusi juhtorgani liikmele ei osutatud.

OÜ-s Osterode töötas 2014.a. 8 töötajat ja nende üldine palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 111,0 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis oleksid oluliselt võinud mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Germanas Balkus

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 141	15 951	2
Nõuded ja ettemaksed	931 691	791 183	3
Varud	105 325	137 498	5
Kokku käibevara	1 047 157	944 632	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	31 783	103 102	7
Materiaalne põhivara	50 001	31 334	8
Kokku põhivara	81 784	134 436	
Kokku varad	1 128 941	1 079 068	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	37 609	65 696	9
Kokku lühiajalised kohustused	37 609	65 696	
Kokku kohustused	37 609	65 696	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 010 560	640 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 960	370 359	
Kokku omakapital	1 091 332	1 013 372	
Kokku kohustused ja omakapital	1 128 941	1 079 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	587 489	654 352	14
Muud äritulud	2 848	106 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-201 052	-83 417	
Mitmesugused tegevuskulud	-116 761	-113 111	15
Tööjõukulud	-111 012	-105 430	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 075	-11 176	8
Muud ärikulud	-1 159	-1 183	
Kokku ärikasum (-kahjum)	149 278	446 035	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-71 319	-75 678	7
Intressikulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 960	370 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 960	370 359	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	149 278	446 035	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 075	11 176	8
Kokku korrigeerimised	11 075	11 176	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-140 508	-230 416	
Varude muutus	32 173	-44 763	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 087	-294 444	
Laekunud intressid	1	2	
Kokku rahavood äritegevusest	23 932	-112 410	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 742	0	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 742	0	
Kokku rahavood	-5 810	-112 410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 951	128 361	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 810	-112 410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 141	15 951	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	640 201	643 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)			370 359	370 359
31.12.2013	2 556	256	1 010 560	1 013 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)			77 960	77 960
31.12.2014	2 556	256	1 088 520	1 091 332

Vaata ka lisa 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Osterode 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga 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 õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 laekavas 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 remondikuluseid 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 raamatupidamise 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 "müügiotel 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 nüüdisväärtuses, 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

Finantskohustused

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 õiglases 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 kohustused

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 õiglasest 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 2014 kehtis maksumäär 21/79, 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.

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangas	9 554	15 230
Raha kassas	587	721
Kokku raha	10 141	15 951

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	544 189	544 189	4
Ostjatelt laekumata arved	544 189	544 189	
Nõuded seotud osapoolte vastu	364 420	364 420	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	585	585	6
Ettemaksed	22 497	22 497	
Tulevaste perioodide kulud	22 497	22 497	
Kokku nõuded ja ettemaksed	931 691	931 691	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	445 264	445 264	4
Ostjatelt laekumata arved	445 264	445 264	
Nõuded seotud osapoolte vastu	327 469	327 469	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	777	777	6
Muud nõuded	1	1	
Viitlaekumised	1	1	
Ettemaksed	17 672	17 672	
Tulevaste perioodide kulud	17 672	17 672	
Kokku nõuded ja ettemaksed	791 183	791 183	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	544 189	445 264	3
Kokku nõuded ostjate vastu	544 189	445 264	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	55 474	75 420
Ettemaksed varude eest	49 851	62 078
Kokku varud	105 325	137 498

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 836		8 758
Üksikisiku tulumaks		2 613		2 372
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		4 471		4 515
Kohustuslik kogumispension		247		240
Töötuskindlustusmaksed		303		346
Intress		5	9	
Ettemaksukonto jääk	585		768	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	585	14 543	777	16 299

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
132345660	Ragaine UAB	Leedu	jaekaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Ragaine UAB	103 102	-71 319	31 783
Kokku	103 102	-71 319	31 783

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2012					
Soetusmaksumus	46 600	1 156	47 756	61 140	108 896
Akumuleeritud kulum	-6 213	-573	-6 786	-59 600	-66 386
Jääkmaksumus	40 387	583	40 970	1 540	42 510
Amortisatsioonikulu	-9 320	-381	-9 701	-1 475	-11 176
31.12.2013					
Soetusmaksumus	46 600	1 156	47 756	49 770	97 526
Akumuleeritud kulum	-15 533	-954	-16 487	-49 705	-66 192
Jääkmaksumus	31 067	202	31 269	65	31 334
Ostud ja parendused				29 742	29 742
Amortisatsioonikulu	-9 321	-202	-9 523	-1 552	-11 075
31.12.2014					
Soetusmaksumus	46 600	0	46 600	29 742	76 342
Akumuleeritud kulum	-24 854	0	-24 854	-1 487	-26 341
Jääkmaksumus	21 746	0	21 746	28 255	50 001

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 159	12 159	10
Võlad töövõtjatele	7 182	7 182	11
Maksuvõlad	14 543	14 543	6
Muud võlad	159	159	
Muud viitvõlad	159	159	
Saadud ettemaksed	3 566	3 566	
Tulevaste perioodide tulud	755	755	
Muud saadud ettemaksed	2 811	2 811	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 609	37 609	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 433	38 433	10
Võlad töövõtjatele	9 836	9 836	11
Maksuvõlad	16 299	16 299	6
Muud võlad	373	373	
Muud viitvõlad	373	373	
Saadud ettemaksed	755	755	
Tulevaste perioodide tulud	755	755	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 696	65 696	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
võlad kauba eest	12 159	38 433	9
Kokku võlad tarnijatele	12 159	38 433	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	5 271	5 139	
Puhkusetasude kohustus	1 911	4 697	
Kokku võlad töövõtjatele	7 182	9 836	9

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	870 816	798 342
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	217 704	212 218
Kokku tingimuslikud kohustused	1 088 520	1 010 560
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	1 088 520	1 010 560

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõbulikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Vaata ka lisa 12		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	489 726	551 979
Läti	50 675	55 123
Leedu	47 088	47 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	587 489	654 352
Kokku müügitulu	587 489	654 352
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	423 734	423 411
Hulgikaubandus	65 992	128 568
Kaupade vahendus	97 763	102 373
Kokku müügitulu	587 489	654 352

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-91 287	-95 409
Energia	-5 022	-5 654
Kütus	-5 022	-5 654
Mitmesugused bürookulud	-1 048	-722
sideteenused	-1 192	-1 159
pangateenused	-5 313	-5 031
autokulud	-5 240	-3 180
reklaamikulu	-2 543	-1 768
Muud	-5 116	-188
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-116 761	-113 111

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-82 024	-77 850
Sotsiaalmaksud	-28 988	-27 580
Kokku tööjõukulud	-111 012	-105 430
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	364 420	327 469
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	534 562	422 348

2014	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	145	440 096
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		404 964

2013	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	511	480 495
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		633 411

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	16 199	13 318

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis oleksid oluliselt võinud mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Juhatuse allkirjad 2014. a majandusaasta aruandele

OÜ OSTERODE 2014.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 26.06.2015.a. otsusega, allkirjastamine 26. juuni 2015.a.



Juhatuse liige
Germanas Balkus



Juhatuse liige
Diana Balkuvienė

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 010 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 960
Kokku	1 088 520

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 010 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 960
Kokku	1 088 520

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	423734	72.13%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	97763	16.64%	Ei
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	65992	11.23%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6034689
Telefon	+372 6612363
Mobiiltelefon	+372 5149094
E-posti aadress	osterodeestonia@hotmail.ee