

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

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.

2013.a. realiseerimise netokäive oli 654,4 tuhat eurot, millest 64,7 % moodustas jaekäive, 19,6% hulgikäive ja 15,7% kaupade vahendus. Majandusaasta lõppes kasumiga 370,4 tuhat eurot. (Osterode OÜ kasum ilma investeeringut arvestamata oli 446,0 tuhat eurot.)

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

2013.a. ettevõttesse põhivahendeid ei soetatud.

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 2013.a. jooksul juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksuga 13,3 tuhat eurot. Muid soodustusi juhtorgani liikmele ei osutatud.

OÜ-s Osterode töötas 2013.a. 8 töötajat ja nende üldine palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 105,4 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 951	128 361	2
Nõuded ja ettemaksed	791 183	560 767	3
Varud	137 498	92 735	5
Kokku käibevara	944 632	781 863	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	103 102	178 780	7
Materiaalne põhivara	31 334	42 510	8
Kokku põhivara	134 436	221 290	
Kokku varad	1 079 068	1 003 153	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	65 696	360 140	9
Kokku lühiajalised kohustused	65 696	360 140	
Kokku kohustused	65 696	360 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	640 201	569 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 359	70 298	
Kokku omakapital	1 013 372	643 013	
Kokku kohustused ja omakapital	1 079 068	1 003 153	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	654 352	611 053	14
Muud äritulud	106 000	4 814	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 417	-264 715	
Mitmesugused tegevuskulud	-113 111	-108 043	
Tööjõukulud	-105 430	-91 468	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 176	-18 823	8
Muud ärikulud	-1 183	-527	
Kokku ärikasum (-kahjum)	446 035	132 291	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-75 678	-62 042	
Intressikulud	2	49	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	370 359	70 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 359	70 298	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	446 035	132 291	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 176	18 823	
Kokku korrigeerimised	11 176	18 823	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-230 416	-235 777	
Varude muutus	-44 763	-22 227	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-294 444	274 262	
Laekunud intressid	2	49	
Kokku rahavood äritegevusest	-112 410	167 421	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-46 600	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-10 268	
Antud laenude tagasimaksed	0	46 570	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-46 571	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-56 869	
Kokku rahavood	-112 410	110 552	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	128 361	17 809	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-112 410	110 552	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 951	128 361	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	569 903	572 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 298	70 298
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

Vaata ka lisa 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Osterode 2013. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2013. ja 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

N. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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 Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil 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 tõeselisel 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 õiglasel väärtusel

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtusel 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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 otseselt 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

Materiaalne 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 tööeast. 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.

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 õiglases 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 osapooltele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldiseiga seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2013 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:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tütarettevõtjaid;
- sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegeve- ja kõrgemat juhtkonda;
- 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangas	15 230	127 955
Raha kassas	721	406
Kokku raha	15 951	128 361

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	445 264	445 264	4
Ostjatelt laekumata arved	445 264	445 264	4
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	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	74 787	74 787	4
Ostjatelt laekumata arved	74 787	74 787	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	467 745	467 745	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	672	672	6
Muud nõuded	16	16	
Viitlaekumised	16	16	
Ettemaksed	17 547	17 547	
Tulevaste perioodide kulud	17 547	17 547	
Kokku nõuded ja ettemaksed	560 767	560 767	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	445 264	74 787	3
Kokku nõuded ostjate vastu	445 264	74 787	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	75 420	69 791
Ettemaksed varude eest	62 078	22 944
Kokku varud	137 498	92 735

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		8 758		5 660
Üksikisiku tulumaks		2 372		1 819
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		4 515		3 654
Kohustuslik kogumispension		240		199
Töötuskindlustusmaksed		346		353
Intress	9			3
Ettemaksukonto jääk	768		672	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	777	16 299	672	11 756

vaata ka lisa 3 ja lisa 4

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
132345660	UAB RAGINE	Leedu	jae- ja hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
UAB RAGAINÉ	178 780	-75 678	103 102
Kokku	178 780	-75 678	103 102

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2011					
Soetusmaksumus		1 156	1 156	71 992	73 148
Akumuleeritud kulum		-191	-191	-58 224	-58 415
Jääkmaksumus		965	965	13 768	14 733
Ostud ja parendused	46 600		46 600		46 600
Muud ostud ja parendused	46 600		46 600		46 600
Amortisatsioonikulu	-6 213	-382	-6 595	-12 228	-18 823
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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	339 303	339 303			10
Võlad töövõtjatele	8 430	8 430			11
Maksuvõlad	11 756	11 756			6
Muud võlad	26	26			
Muud viitvõlad	26	26			
Saadud ettemaksed	625	625			
Tulevaste perioodide tulud	625	625			
Kokku võlad ja ettemaksed	360 140	360 140			

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
võlad kauba eest	38 433	339 303	9
Kokku võlad tarnijatele	38 433	339 303	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	5 139	4 537	
Puhkusetasude kohustus	4 697	3 893	
Kokku võlad töövõtjatele	9 836	8 430	9

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	798 342	505 759
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	212 218	134 442
Kokku tingimuslikud kohustused	1 010 560	640 201
Tingimuslikud varad		
Kokku tingimuslikud varad	1 010 560	640 201

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2014.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.a.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Vaata ka lisa 12		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	551 979	495 833
Läti	55 123	36 151
Leedu	47 250	79 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	654 352	611 053
Kokku müügitulu	654 352	611 053
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	423 411	450 797
Hulgikaubandus	128 568	48 092
Kaupade vahendus	102 373	112 164
Kokku müügitulu	654 352	611 053

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-95 409	-94 495
Energia	-5 654	-1 696
Kütus	-5 654	-1 696
Mitmesugused bürookulud	-722	-782
sideteenused	-1 159	-1 903
pangateenused	-5 031	-5 186
autokulud	-3 180	-3 538
reklaamikulu	-1 768	0
Muud	-188	-443
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-113 111	-108 043

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-77 850	-67 667
Sotsiaalmaksud	-27 580	-23 801
Kokku tööjõukulud	-105 430	-91 468
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	327 469	467 745
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	422 348	67 858

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

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	1 600	734 675	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	544	292 829	46 570

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	13 318	6 528

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

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

Juhatuse allkirjad 2013. a majandusaasta aruandele

OÜ OSTERODE 2013 a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 25.06.2014.a. otsusega, allkirjastamine 25. juuni 2014.a.



Juhatuse liige
Germanas Balkus



Juhatuse liige
Aida Pukyte

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	640 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 359
Kokku	1 010 560

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	640 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	370 359
Kokku	1 010 560

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	423411	64.71%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	128568	19.65%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	102373	15.64%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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