

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osterode OÜ

registrikood: 10866433

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6034689, +372 51 49 094, +372 6 612363

e-posti aadress: estonianosterode@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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 4 Raha	13
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 6 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Ettemaksed	15
Lisa 10 Varud	15
Lisa 11 Materiaalne põhivara	16
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Võlad tarnijatele	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20

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.

2010.a. realiseerimise netokäive oli 11,1 miljonit krooni, millest 36,5 % moodustas jaekäive. Majandusaasta lõppes kahjumiga 1,5 miljonit krooni. (Osterode OÜ kasum ilma investeeringut arvestamata oli 676,3 tuhat krooni.)

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

2010.a. ettevõttesse põhivahendeid ei soetatud.

2010.a. soetati 338 305 EUR-i eest 99,15 % suurune osalus Leedu ettevõttes Ragaine UAB

Majandusaasta jooksul uurimus- ja arengutegevuse projektidesse ei investeeritud.

OÜ Osterode maksis 2010.a. jooksul juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksuga 102 528 krooni. Muid soodustusi juhtorgani liikmele ei osutatud.

OÜ-s Osterode töötas 2010.a. 8 töötajat ja nende üldine palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 1 235 947 krooni.

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

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	11 110	9 486
Käibe kasv	17,1%	60,9%
Brutokasumi määr %	-13,6%	35,2%
Puhaskasum (tuh kr)	-1 507	3 343
Kasumi kasv	-145,1%	246,4 %
Puhasrentaablus	-13,6%	34,2 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,16	6,56
ROA	-18,8%	38,5 %
ROE	-25,2%	44,7 %

Suhtarvude arvutamise meetodika on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 15

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009) / müügitulu 2009 * 100
- q Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100
- q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- q ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- q ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Germanas Balkus

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	853 729	149 483	4
Nõuded ja ettemaksed	2 542 038	6 456 800	5
Varud	1 010 353	1 264 676	10
Kokku käibevara	4 406 120	7 870 959	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 109 610	0	
Materiaalne põhivara	504 346	812 646	11
Kokku põhivara	3 613 956	812 646	
Kokku varad	8 020 076	8 683 605	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	50 172	12
Võlad ja ettemaksed	2 043 564	1 149 487	13
Kokku lühiajalised kohustused	2 043 564	1 199 659	
Kokku kohustused	2 043 564	1 199 659	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 439 946	4 096 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 507 434	3 343 123	
Kokku omakapital	5 976 512	7 483 946	
Kokku kohustused ja omakapital	8 020 076	8 683 605	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	11 109 880	9 486 475	18
Muud äritulud	206 638	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 686 713	-3 161 429	19
Mitmesugused tegevuskulud	-1 298 727	-1 421 416	20
Tööjõukulud	-1 338 475	-1 303 869	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-308 300	-249 289	
Muud ärikulud	-8 097	-7 794	23
Ärikasum (-kahjum)	676 206	3 342 678	
Finantstulud ja -kulud	-2 183 640	445	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 507 434	3 343 123	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 507 434	3 343 123	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	676 206	3 342 678	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	308 300	249 289	
Kokku korrigeerimised	308 300	249 289	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 914 762	-5 360 387	5
Varude muutus	254 323	1 643 221	10
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	894 077	655 713	
Laekunud intressid	75	445	
Kokku rahavood äritegevusest	6 047 743	530 959	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-778 736	11
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 293 325	0	
Antud laenud	0	-109 526	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 293 325	-888 262	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-50 172	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 172	0	
Kokku rahavood	704 246	-357 303	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	149 483	506 786	4
Raha ja raha ekvivalentide muutus	704 246	-357 303	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	853 729	149 483	4

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	4 096 823	4 140 823
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 343 123	3 343 123
31.12.2009	40 000	4 000	7 439 946	7 483 946
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 507 434	-1 507 434
31.12.2010	40 000	4 000	5 932 512	5 976 512

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 109 610	2
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 109 610	

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Ragaine UAB	Leedu	Muude mujal liigitamata tööstuskaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	0	99

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Ragaine UAB	5 293 325	-2 183 715	3 109 610
Kokku:	5 293 325	-2 183 715	3 109 610

Lisa 3 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Osterode 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 Eesti Panga 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 Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud**B. Lühi- ja pikaajalised 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 kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses 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.

Nõuded ja ettemaksed**C. Nõuded ostjate vastu**

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.

D. Muud nõuded

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

E. 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.

I. 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 müügilulud, 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

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest 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 kasulikkude eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikkule 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.

G. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

H. Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalselt või immateriaalselt põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiootel põhivara“.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

J. 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

K. 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 ettevõttele 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

L. 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 (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Maksustamine

M. 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 2010 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

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

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.

Tulud

O. Tulude arvestus

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.

Lisainformatsioon

P. 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 4 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	9 651	4 459
Arvelduskontod	844 078	145 024
Kokku raha	853 729	149 483

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	888 586	5 666 470	6
Ostjatelt laekumata arved	894 840	5 666 470	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 254	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 925	1 855	7
Muud nõuded	1 518 242	728 662	8
Laenunõuded	728 662	728 662	
Nõuded tütaretevõttele	789 580	0	
Ettemaksed	126 285	59 813	9
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 542 038	6 456 800	

Lisa 6 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	894 840	5 666 470
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 254	0
Kokku nõuded ostjate vastu	888 586	5 666 470
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-6 254	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-6 254	0

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		79 855		54 463
Üksikisiku tulumaks		28 236		24 534
Sotsiaalmaks		53 426		48 798
Kohustuslik kogumispension		1 915		431
Töötuskindlustusmaksed		6 261		5 411
Intress	28			
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		13 064		580
Ettemaksukonto jääk	8 897		1 855	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 925	182 757	1 855	134 217

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	728 662			
Muud nõuded	789 580			
Kokku muud nõuded	1 518 242			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	728 662		728 662	
Kokku muud nõuded	728 662		728 662	

Lisa 9 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	102 104	102 104		
Muud makstud ettemaksed	24 181	24 181		
Kokku ettemaksed	126 285	126 285		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	59 813	59 813		
Kokku ettemaksed	59 813	59 813		

Lisa 10 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	896 620	1 070 957
Ettemaksed varude eest	113 733	193 719
Kokku varud	1 010 353	1 264 676

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2008		
Soetusmaksumus	660 020	660 020
Akumuleeritud kulum	-376 821	-376 821
Jääkmaksumus	283 199	283 199
Ostud ja parendused	778 736	778 736
Amortisatsioonikulu	-249 289	-249 289
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 126 430	1 126 430
Akumuleeritud kulum	-313 784	-313 784
Jääkmaksumus	812 646	812 646
Amortisatsioonikulu	-308 300	-308 300
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 126 430	1 126 430
Akumuleeritud kulum	-622 084	-622 084
Jääkmaksumus	504 346	504 346

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen omanikult	50 172	50 172		
Lühiajalised laenud kokku	50 172	50 172		
Laenukohustused kokku	50 172	50 172		

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 730 226	904 265	14
Võlad töövõtjatele	130 581	111 005	15
Maksuvõlad	182 757	134 217	7
Muud võlad			16
Muud viitvõlad			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 043 564	1 149 487	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
võlad kauba eest	1 730 226	904 265
Kokku võlad tarnijatele	1 730 226	904 265

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	70 220	54 940
Puhkusetasude kohustus	60 361	56 065
palgavõlg		
puhkusereserv		
Kokku võlad töövõtjatele	130 581	111 005

Lisa 16 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
Lisa 9 Omakapital		
31.12.2010 31.12.2009		
Osakapital (kroonides) 40 000 40 000		
Osade arv (tk) 2 2		
Osade nimiväärtus (kroonides) 20 000 20 000		
Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ettenähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 5 842 512 (31. detsember 2009: 7 439 946) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4 615 584 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 226 928 krooni. Seisuga 31. detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 5 877 557 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 562 389 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2010.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.a.		

Põhikapitali muudatust seoses Eesti Vabariigi liitumisega eurotsooniga pole veel läbi viidud.

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 305 472	3 994 574
Läti	2 087 403	854 188
Leedu	4 717 005	4 637 713
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	11 109 880	9 486 475
Kokku müügitulu	11 109 880	9 486 475
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Jaekaubandus	4 059 933	3 554 931
Hulgikaubandus	7 049 947	5 931 544
Kokku müügitulu	11 109 880	9 486 475

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 686 713	-3 161 429
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 686 713	-3 161 429

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	-1 216 414	-1 252 095
Mitmesugused bürookulud	-5 088	-13 558
remondikulud	0	-93 620
sideteenused	-19 190	-16 562
pangateenused	-54 634	-41 954
Muud	-3 401	-3 627
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 298 727	-1 421 416

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Eesti Vabariik ühines eurotsooniga alates 01.01.2011.a. ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Osterode alates 01.01.2011.a. oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.a. ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466EEK/EUR.

Lisa 21 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-997 174	-974 432
Sotsiaalmaksud	-341 301	-329 437
Kokku tööjõukulud	-1 338 475	-1 303 869
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 22 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 843	-7 794
ebatõesed laekumised	-6 254	0
Kokku muud ärikulud	-8 097	-7 794

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	75	445
kahjum kapitaliosaluse meetodil	-2 183 715	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 183 640	445

Lisa 24 Seotud osapooled

(kroonides)

Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti
--	-------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	789 580		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud			50 172
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 493 221	57 734	

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	4 717 005		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 734	2 087 403	1 447 832	5 491 901

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	211 734	211 734

Juhatuse allkirjad 2010. a majandusaasta aruandele

OÜ OSTERODE 2010 a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.06.2011.a. otsusega, allkirjastamine 30. juuni 2011.a.



Juhatuse liige
Germanas Balkus



Juhatuse liige
Aida Pukyte

Aruande elektroonilised kinnitused

Osterode OÜ (registrikood: 10866433) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ülle Mootse	Sisestaja	01.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 439 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 507 434
Kokku	5 932 512
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 932 512
Kokku	5 932 512

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 439 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 507 434
Kokku	5 932 512
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 932 512
Kokku	5 932 512

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	7049947	63.46%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	4059933	36.54%	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 6 612363
Mobiiltelefon	+372 51 49 094
E-posti aadress	estonianosterode@hotmail.ee