

292257

Harju Maakohus
Registri osakond
SISSE LÄBIVÕT

20.06.2008

OÜ OSTERODE

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Suur-Sõjamäe 4

11415 Tallinn

Eesti Vabariik

10866433

Äriregistri nr.

372 6 034 689

Telefon:

372 6 034 689

Faks:

estoniaosterode@hot.ee

E-mail:

Kottide ja rahakottide hulgi- ja
jaemüük

Põhitegevusala:

01.01.2007-31.12.2007

Aruandeaasta algus ja lõpp:

Sisukord

ETTEVÔTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Maksud	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Materiaalne põhivara	16
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Muud võlad	17
Lisa 9 Omakapital	17
Lisa 10 Müügitulu	18
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 14 Finatsnäitajate arvutamise metoodika	19
Majandusaasta kasumijaotamise ettepanek	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	21
Osanike nimekiri	22

Tatjana Bušina
Dione Sathurana 2

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ OSTERODE peamiseks tegevusalaks on mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük (EMTAK 46499) ja muude mujalliigitamata tööstuskaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes (EMTAK 47789) ehk kohvrite, kottide ja rahakottide ja muude aksessuaaride jae- ja hulgimüük. Ettevõtte tootevalikusse kuuluvad SAMSONITE, TEXIER, Le TANNEUR kotid ja kohvrid ning muud galanteriikaubad.. Ettevõttel on oma pood Tallinnas Ülemiste keskuses.. OÜ Osterode annab tööd 5 töötajale.

OÜ OSTERODE

Juriidiline aadress:	Suur-Sõjamäe 4 Tallinn 11415 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10866433
Telefon:	372 6 034 689
Faks:	372 6 034 689
E-mail:	estoniaosterode@hotmail.ee

Jenny Balla
*Jenny Balla*³

TEGEVUSARUANNE

OÜ Osterode tegeleb SAMSONITE kohvrite, TEXIER ning LE TANNEUR kottide ja muude aksessuaaride maaletoomise, hulgi- ja jaemüügitiga. 2004.a. aprillikuus avas OÜ Osterode oma poe Tallinnas Ülemiste Keskuses Suur-Sõjamäe tänavas.

2007.a. realiseerimise netokäive oli 6,3 miljonit krooni, millest 84,9 % moodustas jaekäive. Majandusaasta lõppes kasumiga 1 305, 8 tuhat krooni.

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

2007.a. soetati ettevõttesse põhivahendeid 31,7 tuhande krooni eest.

Majandusaasta jooksul uurimus- ja arengutegevuse projektidesse ei investeeritud.

OÜ Osterode maksis 2007.a. jooksul juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksuga 3 12 550 krooni. Muid soodustusi juhtorgani liikmele ei osutatud.

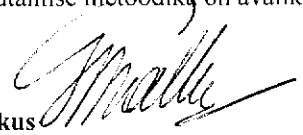
OÜ-s Osterode töötas 2007.a. 5 töötajat ja nende üldine palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 1 017 027 krooni.

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

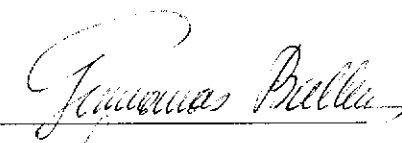
Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (tuh kr)	6 254	5 018
Tulu kasv	24,6 %	10,8 %
Brutokasumi määr %	20,9 %	18,4 %
Puhaskasum (tuh kr)	1 306	925
Kasumi kasv	41,2 %	0,1 %
Puhasrentaablus	20,9 %	18,4 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11,95	9,75
ROA	32,2 %	34,7 %
ROE	35,0 %	38,2 %

Suhtarvude arvutamise meetodika on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 14


Germanas Balkus

Juhatuse liige


Germanas Balkus

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 19 toodud OÜ OSTERODE 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

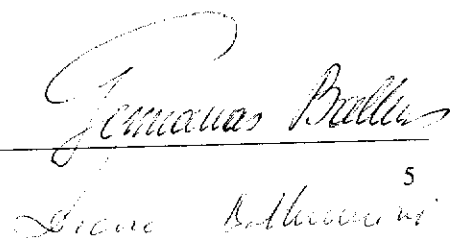
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ OSTERODE on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus liige
Germanas Balkus

Tallinn, 21. mai 2008



5

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2007	31.12.2006
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	2 293 513	1 373 306
Nõuded ja ettemaksed	3	368 410	183 087
Varud	5	1 196 667	841 340
Käibevara kokku		3 858 590	2 397 733
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	192 933	271 364
Põhivara kokku		192 933	271 364
VARAD KOKKU		4 051 523	2 669 097
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7	322 611	245 966
Lühiajalised kohustused kokku		322 611	245 966
KOHUSTUSED KOKKU		322 611	245 966
Omakapital			
Osakapital	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		2 379 131	1 454 345
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		1 305 781	924 786
OMAKAPITAL KOKKU		3 728 912	2 423 131
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 051 523	2 669 097

Jemina Ballus
*Liemis Ballus*⁶

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	10	6 254 137	5 017 517
Muud äritulud		708	118
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-2 850 772	-2 380 719
Mitmesugused tegevuskulud		-994 086	-877 975
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-763 020	-574 340
Sotsiaalmaks		-254 007	-190 970
Tööjõu kulud kokku		-1 017 027	-765 310
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-92 218	-70 247
Muud ärikulud		-2 156	-549
Ärikasum		1 298 586	922 835
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		7 195	1 951
Finantstulud ja -kulud kokku		7 195	1 951
Kasum enne tulumaksustamist		1 305 781	924 786
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		1 305 781	924 786

Jaanika Ballek
Lian Ballek

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

		2007	2006
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 298 586	922 835
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	+92 218	+70 247
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-185 323	+45 758
Varude muutus		-355 327	-172 119
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+76 645	+33 098
Makstud intressid		0	0
Makstud ettevõtte tulumaks		0	0
Kokku rahavood äritegevusest		926 799	899 819
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-13 787	-157 550
Saadud intressid		7 195	1 951
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 592	-155 599
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		0	0
Saadud laenud		0	+50 172
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	+50 172
Rahavood kokku		920 207	794 392
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 373 306	578 914
Raha ja raha ekvivalentide muutus		920 207	794 392
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	2 293 513	1 373 306

Tõnu Balle
Liina Salluvirta

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Aruande- aasta kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005					
Saldo 2005.a aastaaruandes	40 000	4 000	532 984	921 361	1 498 345
2005.a. puhaskasumi jagamine	0	0	+921 361	-921 361	0
2006.a puhaskasum	0	0	0	+924 786	+924 786
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	1 454 345	924 786	2 423 131
Saldo 2005.a puhaskasumi jagamine	0	0	+924 786	-924 786	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	1 305 781	1 305 781
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	2 379 131	1 305 781	3 728 912

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Jennyana Pullus
Siiri Pullus 9

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Osterode 2007. 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 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.

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 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.

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).

Jaanus Buller
Jaanus Buller

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 vähendamisena.

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.

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.

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.

Liina Ballus
Liina Ballus

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 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.

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.

Genarua Billa
Silvia Salminen

H. Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel 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.

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

I. Varade väärtuse langus

Piiramatu 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 müügikulutused, 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.

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 kasumiaruandes kuluna.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Juana Ballus

Sten Ballus

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.

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 osapoolele.

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

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 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) 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.

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 valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

O. Tulude arvestus

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.

Jennyana Ballu
Ilona Ballu

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 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	14 848	13 564
Pangakontod	1 179 864	1 359 742
Deposiit	1 098 801	0
Raha kokku	2 293 513	1 373 306

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	303 682	125 989
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>303 682</i>	<i>125 989</i>
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ettemakstud tulevased kulud	64 728	57 098
Nõuded ja ettemaksed kokku	368 410	183 087

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	98 658	0	69 943
Üksikisiku tulumaks	0	20 723	0	17 499
Sotsiaalmaks	0	37 976	0	31 036
Kohustuslik kogumispension	0	1 496	0	1 281
Töötuskindlustusmaks	0	677	0	601
Maamaks	0	0	0	0
Kokku	0	159 530	0	120 360

Lisa 5 Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	786 561	839 242
Ettemaksed hankijatele	410 106	2 098
Varud kokku	1 196 667	841 340

Janne Ballus

Siina Ballus

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	280 240	280 240
Akumuleeritud kulum	-96 179	-96 179
Jääkmaksumus	184 061	184 061
2006. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	157 550	157 550
Ettemaksed põhivara eest	0	0
Amortisatsioonikulu	-70 247	-70 247
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	437 789	437 789
Akumuleeritud kulum	-166 425	-166 425
Jääkmaksumus	271 364	271 364
2007. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	13 787	13 787
Müük	0	0
Amortisatsioonikulu	-92 218	-92 218
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	451 577	451 577
Akumuleeritud kulum	-258 644	-258 644
Jääkmaksumus	192 933	192 933

Aruandeperioodil põhivarade allahindlusi pole tehtud:

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised laenud (<i>lisa 8, lisa 13</i>)	50 172	50 172
Võlad tarnijatele	20 025	17 740
Võlad töövõtjatele (<i>lisa 8</i>)	90 525	57 416
Maksuvõlad (<i>lisa 4</i>)	159 530	120 360
Muud võlad (<i>lisa 8</i>)	2 359	278
Võlad ja ettemaksed kokku	322 611	245 966

Jenny Bølle
Liane Salomonson

Lisa 8 Muud võlad

	Saldo 31.12.2007	Tagasimakse tähtaeg			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajaline laen	50 172	50 172	0	0	31 12 2008
Võlad töövõtjatele	90 525	90 525	0	0	-
Muud viitvõlad	2 359	2 359	0	0	
Kokku	143 056	143 056	0	0	

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajaline laen	50 172	50 172			31 12 2007
Võlad töövõtjatele	57 416	57 416	0	0	-
Muud viitvõlad	278	278			
Kokku	107 866	107 866	0	0	

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
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 2007 moodustas 3 684 912 (31. detsember 2006: 2 379 131) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 684 912 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 979 534 krooni. Seisuga 31. detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 2 379 131 krooni, millega oleks kaasnud tulumaks summas 671 037 krooni.

Lisa 10 Müügitulu

OÜ OSTERODE müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	6 151 924	5 002 445
Läti	0	0
Leedu	102 213	15 072
Kokku	6 254 137	5 017 517

Jaanus Ballus
Anna Bittumäe

OÜ OSTERODE müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Jaekaubandus (EMTAK 47789)	5 307 145	4 156 777
Hulgikaubandus (EMTAK 46499)	946 992	860 740
Kokku	6 254 137	5 017 517

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Kaubakulu	2 850 772	2 380 719
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	2 850 772	2 380 719

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Poekulud	828 494	753 934
Pangateenused	108 714	75 933
Lähetuskulud	10 586	19 671
Kontorikulud	33 519	10 826
Sideteenused	11 798	9 067
Muud kulud	975	8 544
Kokku	994 086	877 975

Lisa 13 Tehingud seotud osapooltega

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);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ OSTERODE on 2007. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	21 461	102 213	74 268	15 072
Kaupade ost-müük kokku	21 461	102 213	74 268	15 072

Jaanus Ballus
Lidia Ballus

Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	31 721	0	0	0
Põhivara ost-müük kokku	31 721	0	0	0

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid koos sotsiaalmaksudega ja antud muid soodustusi kokku summas 312 550 krooni (2006.a . 190 190 krooni).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	617 002	61 048
Lühiajalised nõuded kokku	617 002	61 048
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	53 182	0
Lühiajalised kohustused kokku	53 182	0

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2007.a nii nagu ka 2006.a moodustatud allahindluseid.

	31.12.2007	31.12.2006
Saadud laen juhatuse liikmelt	50 172	50 172
Lühiajalised kohustused kokku	50 172	50 172

Lisa 13 Finantsnäitajate arvutamise metoodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 * 100
- ☐ Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- ☐ Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006) / puhaskasum 2006 * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ☐ ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Jaanus Ballus

Linda Ballus

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ OSTERODE juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 1 305 781 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum 1 305 781 krooni

Eelmiste aastate kasum seisuga 31.12.2006

2 379 131

2007.a. kasum

1 305 781

Kokku

3 684 912

Seega jääb eelmiste perioodide jaotamata kasumiks 3 684 912 krooni.

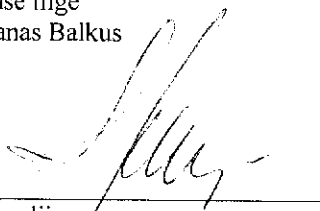
Juana Balla
Signe Balla 20

Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

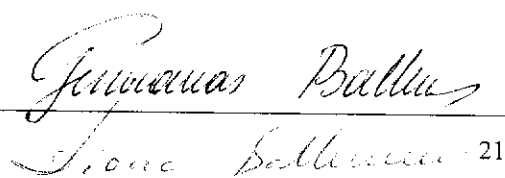
OÜ OSTERODE 2007 a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 21.05.2008.a. otsusega, allkirjastamine 21.mai 2008.a.



Juhatuse liige
Germanas Balkus



Juhatuse liige
Diana Balkuviene


Germanas Balkus
Diana Balkuviene 21

OSTERODE OÜ OSANIKE NIMEKIRI

1. GERMANAS BALKUS Leedu Vabariik Kaunas	1 osa	20 000 krooni
2. DIANA BALKUVIENE Leedu Vabariik Kaunas	1 osa	20 000 krooni

Germanas Balkus
Diana Balkuviene