

30-06-2005

19

Riina Iher

**OSTERODE OÜ
TALLINN**

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Suur-Sõjamäe 4

Tallinn 11415

Eesti Vabariik

Äriregistri nr.

10866433

Telefon:

6 034 689

Faks:

-

E-mail:

estoniaosterode@hotmail.ee

Audiitor:

-

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2004-31.12.2004

Dokumendid, mis esitatakse

- Kasumi jaotamise ettepanek;

majandusaasta aruandest eraldi:

- Osanike nimekiri.

30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Raamatupidamisbilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	11
Lisa 1 Maksud.....	14
Lisa 2 Varud	14
Lisa 3 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	14
Lisa 4 Põhivara	15
Lisa 5 Osakapital osauhingus.....	15
Lisa 6 Realiseerimise netokäive.....	15
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega.....	16
JUHATUSE 2004. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	17
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ARUANNE	18
OÜ OSTERODE OSANIKE NIMEKIRI	19

30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OSTERODE OÜ peamiseks tegevusalaks on kohvrite ja kottide hulgi- ning jaemüük Eestis.
OSTERODE OÜ annab tööd 5-le töötajale.

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

30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

TEGEVUSARUANNE

OÜ Osterode tegeleb SAMSONITE kohvrite ja muude kottide maaletoomise, hulgi- ja jaemüügiga.

2004.a. majandusaasta netokäive oli 2,7 miljonit krooni, millest 75,5 % moodustas jaekäive.

2004.a. majandusaasta lõppes kasumiga 240,0 tuhat krooni.

2004.a. muretseti ettevõttesse põhivahendeid 262,3 tuhande krooni eest.

2004.a. aprillikuus avas OÜ Osterode oma poe Tallinnas Ülemiste Keskuses Suur-Sõjamäe tänavas.

OÜ Osterode annab tööd viiele töötajale, kelle palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 2004.a. 315 797 krooni.

Juhatusel liikmetele töötasu ei makstud.

Germanas Balkus

Juhatusel liige



30 -06- 2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab, et on teadlik oma vastutusest lehekülgedel 5 kuni 16 toodud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- 3) raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.



GERMANAS BALKUS
Juhatuse liige

Tallinn, 15. juuni 2005

30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Raamatupidamisbilanss

(kroonides)

AKTIVA		Lisa	31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA				
1.	Raha ja pangakontod		174 970	322 602
2.	Nõuded ostjate vastu		167 109	102 321
	2.1. Ostjatelt laekumata arved		167 109	102 321
3.	Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		43 686	9 812
	3.1. Maksude ettemaksed	1	0	9 812
	3.2. Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	43 686	0
4.	Varud	2	467 319	0
	4.1. Ostetud kaubad müügiks		467 319	0
KÄIBEVARA KOKKU			853 084	434 735
PÕHIVARA				
5.	Materiaalne põhivara	4	218 588	0
	5.1. Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)		262 306	0
	5.2. Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-43 718	0
PÕHIVARA KOKKU			218 588	0
AKTIVA KOKKU			1 071 672	434 735

30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

(kroonides)

PASSIVA		Lisa	31.12.2004	31.12.2003
LÜHIAJALISED VÕLAKOHUSTUSED				
6.	Võlad hankijatele		413 510	98 110
	6.1. Hankijatele tasumata arved		413 510	98 110
7.	Maksuvõlad	1	52 801	0
8.	Viitvõlad		28 377	0
	8.1. Võlad töövõtjatele		28 362	0
	8.2. Muud viitvõlad		15	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU			494 688	98 110
KOHUSTUSED KOKKU			494 688	98 110
OMAKAPITAL				
9.	Osa kapital nimiväärtuses	5	40 000	40 000
	9.1. Väljastatud osade väärtus		40 000	40 000
	Väljastatud osade arv		2	2
10.	Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
11.	Eelmiste aastate jaotamata kasum		292 625	137 783
12.	Aruandeaasta kasum		240 359	154 842
OMAKAPITAL KOKKU			576 984	336 625
PASSIVA KOKKU			1 071 672	434 735

30 -06- 2005

OSTERODE OÜ
Majandusaasta aruanne 2004
Kasumiaruanne
(kroonides)

ÄRITULUD		Lisa	2004	2003
1.	Realiseerimise netokäive	6	2 732 634	1 020 574
ÄRITULUD KOKKU			2 732 634	1 020 574
ÄRIKULUD				
2.	Kaubad, toore materjal ja teenused		1 349 897	717 408
3.	Mitmesugused tegevuskulud		783 088	148 418
4.	Tööjõukulud		315 797	0
	4.1. Palgakulu		236 550	0
	4.2. Sotsiaalmaksud		79 247	0
5.	Kulum	4	43 718	0
	5.1. Põhivara kulum ja väärtuse langus		43 718	0
6.	Muud ärikulud		53	8
ÄRIKULUD KOKKU			2 492 553	865 834
ÄRIKASUM			240 081	154 740
7.	FINANTSTULUD		278	102
	7.1. Intressitulu		278	102
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST			240 359	154 842
ARUANDEAASTA PUHASKASUM			240 359	154 842

30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa	2004.a.	2003.a.
A. Rahavood äritegevusest			
1. Puhaskasum (+)		+240 359	+154 842
2. Põhivara amortisatsioon (+)		+43 718	0
3. Äritegevusega seotud nõuete muutus		-565 981	+167 810
Nõuded ostjate vastu (-,+)		-64 788	+222
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (-,+)		-33 874	+7488
Varud (-,+)		-467 319	+160 100
4. Äritegevusega seotud kohustuste muutus		+396 578	-110 408
Võlad hankijatele (+,-)		+315 400	0
Maksuvõlad (+,-)		+52 801	0
Viitvõlad (+,-)		+28 377	-110 408
Kokku rahavood äritegevusest (suurenemine +, vähenemine -)		+114 674	+212 244
B. Rahavood investeeringutest			
1. Põhivara soetamisel tegelikult makstud rahasummad (-)		-262 306	0
Kokku rahavood investeeringutest (suurenemine +, vähenemine -)		-262 306	0
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOD (A+B+C) (suurenemine +, vähenemine -)		-147 632	+212 244
E. Rahajäägi muutus			
1. Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		322 602	110 358
2. Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		174 970	322 602
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS (suurenemine +, vähenemine -)		-147 632	+212 244

30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum (kahjum)	Aruande- aasta kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2002	40 000	0	0	141 783	181 783
2002.a. puhaskasumi jagamine	0	+4 000	+137 783	-141 783	0
2003.a. puhaskasum	0	0	0	+154 842	+154 842
31.12.2003	40 000	4 000	137 783	154 842	336 625

31.12.2003	40 000	4 000	137 783	154 842	336 625
2003.a. puhaskasumi jagamine	0	0	+154 842	-154 842	0
2004.a. puhaskasum	0	0	0	+240 359	+240 359
31.12.2004	40 000	4 000	292 625	240 359	576 984

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 6.

30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ OSTERODE 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi (v.a. juhtudel, mida on eraldi käsitletud allpool). Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ OSTERODE kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne ja aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Arvutustehnika ja muu elektroonika 30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 26/74 2004.a. netodividendina väljamakstud summalt (2005.a. 24/76). 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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja -kuluna.

30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tehingud pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsembri 2004 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtja);
- b) tütar- ja sidusettevõtjaid;
- c) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- d) eelpool loetletud isikute lähikondlasi.

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.

30 -06- 2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 1 Maksud

(kroonides)

Maksuliik	31.12.04.		2004.a.		31.12.03.		Võla hulgas maksu- viivised
	Ettemaks	Võlg	Arvestatud	Tasutud	Ettemaks	Võlg	
Üksikisiku tulumaks	0	7 139	45 227	38 088	0	0	0
Käibemaks	0	33 180	488 404	445 409	9 889	77	69
Sotsiaalmaks	0	11 231	73 559	62 328	0	0	0
Töötuskindlustus	0	605	3 420	2 815	0	0	0
Kogumispension	0	646	2 694	2 048	0	0	0
KOKKU	0	52 801	613 301	550 688	9 889	77	69

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004.a. moodustas 532 984 krooni (2003.a. 292 625 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuulusid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 127 916 krooni (2003.a. 76 803 krooni), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 405 068 krooni (2003.a. 216 542 krooni).

Lisa 2 Varud

(kroonides)

	2004.a.	2003.a.	Selgitus
OSTETUD KAUBAD MÜÜGIKS	467 319	0	Kaubad kaupluses
KOKKU	467 319	0	

Lisa 3 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.

Ettemakstud tulevaste perioodide kuludes on kajastatud Ülemiste Keskusele tehtud rendi ettemaksud 2005.a. jaanuarikuu eest 43 686 krooni.

30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 4 Põhivara
(kroonides)

	Inventar 2004	Kokku 2004	Inventar 2003	Kokku 2003
Soetusmaksumus				
Saldo aasta alguses	0	0	0	0
Sissetulek aasta jooksul	262 306	262 306	0	0
Väljaminek aasta jooksul	0	0	0	0
Saldo aasta lõpul	262 306	262 306	0	0
Kulum				
Akumuleeritud kulum aasta algul	0	0	0	0
Aruandeaasta kulum	43 718	43 718	0	0
Väljaläinud põhivara kulum	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum aasta lõpul	43 718	43 718	0	0
Jääkmaksumus				
Saldo aasta alguses	0	0	0	0
Saldo aasta lõpul	218 588	218 588	0	0

Lisa 5 Osakapital osatühingus
(kroonides)

Osakapital üldsummas 40 000 krooni jaguneb 1 osaks nimiväärtusega 40 000 krooni. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud maksimumkapital on 160 000 krooni ning väljastatud on 1 osa.

Lisa 6 Realiseerimise netokäive
(kroonides)

	2004.a.	2003.a.
Jaemüük	2 064 476	0
Hulgimüük	668 158	1 020 574
KOKKU	2 732 634	1 020 574

30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega
(kroonides)

	ost	müük
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	298 470	101 374
1. Lätis	0	82 124
2. Leedus	298 470	19 250

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 8 Garantiiremondi kohustus

Osäühingul OSTERODE on garantiiremondi kohustus, mida ei ole võimalik rahaliselt määratleda ja seega ei kajastata raamatupidamisbilansis.bilansis

30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2004. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ OSTERODE 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 20.06..... 2005
otsusega, allkirjastamine 20.06..... 2005:

GERMANAS BALKUS
Juhatuse liige



30-06-2005

OSTERODE OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ARUANNE

OÜ OSTERODE juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2004. aasta puhaskasum reale "eelmise perioodi jaotamata kasum".

Eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 30.06.2003	292 625
2004.a. kasum	240 359
Kokku	532 984

Seega jääb eelmiste perioodide jaotamata kasumiks	532 984
--	----------------

OSTERODE OÜ

30-06-2005
Majandusaasta aruanne 2004

OSTERODE OÜ OSANIKE NIMEKIRI

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