

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Depositum OÜ

registrikood: 16268213

tänavanimi, maja ja korteri number: Õismäe tee 173-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13517

e-posti aadress: depositumou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Depositum on asutatud 2021. aasta juulis.

Esimese tegevusaasta põhitegevusalaks oli enda kinnisvara üürileandmine ja käitus.

Teise tegevusaasta põhitegevusalaks on muu kauba müük posti ja interneti teel.

OÜ Depositum 2023 aasta müügikäive oli 510 eurot ning majandusaasta kahjumiks kujunes -2 390 eurot.

Tegevjuhtkonna liikmele tasu ei makstud ja lepingulised töötajad puuduvad.

Järgneva majandusaasta eesmärgiks on käibe kasvatamine ning tegevusvaldkonna laiendamine maaklertegevuse näol.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 282	5 995	2
Nõuded ja ettemaksed	312	0	3
Varud	1 535	0	4
Kokku käibevarad	3 129	5 995	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	896	0	5
Kokku põhivarad	896	0	
Kokku varad	4 025	5 995	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	420	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	420	0	
Kokku kohustised	420	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 495	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 390	3 495	
Kokku omakapital	3 605	5 995	
Kokku kohustised ja omakapital	4 025	5 995	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	510	8 800	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 144	-2 143	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 603	-3 162	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-153	0	5
Ärikasum (kahjum)	-2 390	3 495	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 390	3 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 390	3 495	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Depositum 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Depositum kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Depositum liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtteks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid.

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid.

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha lähendina kajastatakse arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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 kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	4 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodis, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

OÜ Depositum aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto pangas	1 282	5 995
Kokku raha	1 282	5 995

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15	15
Ostjatelt laekumata arved	15	15
Muud nõuded	297	297
Kokku nõuded ja ettemaksed	312	312

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 535	0
Kokku varud	1 535	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 049	1 049
Amortisatsioonikulu	-153	-153
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 049	1 049
Akumuleeritud kulum	-153	-153
Jääkmaksumus	896	896

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Juhatuse liikmele väljamaksmata kulud	420	420	11;13
Kokku võlad ja ettemaksed	420	420	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	884	2 796
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	221	699
Kokku tingimuslikud kohustised	1 105	3 495

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	510	8 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	510	8 800
Kokku müügitulu	510	8 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus EMTAK kood 68201	0	8 800
Jaemüük posti või Interneti teel EMTAK kood 47911	510	0
Kokku müügitulu	510	8 800

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-114	0
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	0	-2 125
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-296	0
Energia	0	-18
Elektrienergia	0	-18
Töövahendid	-734	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 144	-2 143

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-260	-203	
Asutamiskulud	0	-190	
Kinnisvara kommunaal-ja remondikulud	0	-2 565	
Reklaamikulud	-347	0	
IT-kulud	-315	0	
Raamatupidamisteenus	-222	0	
Isikliku sõiduki kasutamise hüvitis	-420	0	6:13
Muud	-39	-204	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 603	-3 162	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	420	0	6;11
Kokku võlad ja ettemaksed	420	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 402	-2 402	0	0	
Kokku laenukohustised	0	2 402	-2 402	0	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2024

Depositum OÜ (registrikood: 16268213) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERILIN KUTŠER	Juhatuse liige	26.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 390
Kokku	1 105

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	510	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	depositumou@gmail.com