

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ostupesa OÜ

registrikood: 12477249

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Mäeküla tn 7

postisihthnumber: 13525

telefon: +372 56450118

e-posti aadress: info@ostupesa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ostupesa OÜ riide ja kodutarvete jaemüügiga tegelev ettevõte on tegutsenud Eesti turul alates 2013 aastast.

2023a müügitulu oli 1,12 miljonit eurot ja aasta lõpeti 121tuh suuruse kasumiga.

2022 aastal avati uus e-pood www.ostupesa.ee ning uute funktsionaalsuste lisamisega jätkati ka 2023 aastal.

2023 aastal oli suurim fookus e-poe müügi ning brändi tuntuse kasvatamisel.

2024 aastal jätkatakse e-poe müügi ning tuntuse kasvatamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	702	807
Finantsinvesteeringud	46 422	49 662
Nõuded ja ettemaksed	93 439	8 678
Varud	48 016	62 077
Kokku käibevarad	188 579	121 224
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	23 000	23 000
Materiaalsed põhivarad	50 194	5 317
Immateriaalsed põhivarad	141 587	93 588
Kokku põhivarad	214 781	121 905
Kokku varad	403 360	243 129
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	34 058	16 200
Võlad ja ettemaksed	69 500	31 487
Kokku lühiajalised kohustised	103 558	47 687
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	25 000	24 755
Kokku pikaajalised kohustised	25 000	24 755
Kokku kohustised	128 558	72 442
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 500	57 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 802	110 508
Kokku omakapital	274 802	170 687
Kokku kohustised ja omakapital	403 360	243 129

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 118 665	1 027 450
Muud äritulud	1 189	4 030
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-539 211	-625 408
Mitmesugused tegevuskulud	-262 126	-120 330
Tööjõukulud	-186 539	-161 185
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 962	-183
Muud ärikulud	-2 688	-4 444
Ärikasum (kahjum)	121 328	119 930
Muud finantstulud ja -kulud	474	88
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 802	120 018
Tulumaks	0	-9 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 802	110 508

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ostupesa OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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 varude arvestuses kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. 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, amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

HT Trade oü käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14	14
Ostjatelt laekumata arved	14	14
Ettemaksed	93 425	93 425
Tulevaste perioodide kulud	1 739	1 739
Muud makstud ettemaksed	91 686	91 686
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 439	93 439
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20	20
Ostjatelt laekumata arved	20	20
Laenunõuded	7 758	7 758
Ettemaksed	900	900
Muud makstud ettemaksed	900	900
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 678	8 678

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 503	33 503
Võlad töövõtjatele	19 172	19 172
Maksuvõlad	15 345	15 345
Saadud ettemaksed	1 480	1 480
Muud saadud ettemaksed	1 480	1 480
Kokku võlad ja ettemaksed	69 500	69 500
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 147	6 147
Võlad töövõtjatele	11 471	11 471
Maksuvõlad	13 869	13 869
Kokku võlad ja ettemaksed	31 487	31 487

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	139 178	118 625
Sotsiaalmaksud	47 361	42 560
Kokku tööjõukulud	186 539	161 185
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	4

Lisa 5 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	17 300
Kokku laenukohustised	25 000	17 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	9 273	9 146

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2024

Ostupesa OÜ (registrikood: 12477249) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIINA TEDER	Juhatuse liige	25.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 802
Kokku	272 302
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	4791	1118665	100.00%	Jah