

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Depotline OÜ

registrikood: 12680402

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Kaasiku küla, Räägu AÜ 46
postisihthnumber: 76317

e-posti aadress: depotline@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Depotline asutati 2014 aasta suvel.

Eesmärgiks on müüa Eestis ja välismaal Eesti puidumeistrite toodangut. Peamiseks väljundiks on e-pood

www.alekeskus.eu.

2024.a. põhitegevuseks oli puidust toodangu müük ning uue haruna lisandus ka paigaldusteenus.

Bilansipäeva seisuga on ettevõtte omakapital 23 174 EUR.

2024. aasta kasum oli 1 108 EUR.

Hindame aastat positiivseks, eriti müügitulu seisukohast.

Peamine tulu teeniti Eesti turul, Soome turg andis umbes 10 %.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemad tegevusplaanid on: tuluallikate suurendamiseks 2025. aastal saavad olema turul

tegutsemise kiirus ning paindlikus, kohanemisvõime muutuvates majandusoludes.

OÜ Depotline on jätkuvalt tegutsev ja järgnevatel perioodidel kavatseb jätkata tegutsemist samadel tegevusaladel.

Juhatuse liikmele 2024.a. on makstud tasu 5 800 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49	10 127	2
Finantsinvesteeringud	729	729	
Nõuded ja ettemaksed	548	1 071	3
Varud	11 724	1 502	4
Kokku käibevarad	13 050	13 429	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 246	22 234	6
Kokku põhivarad	31 246	22 234	
Kokku varad	44 296	35 663	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 455	4 736	
Võlad ja ettemaksed	14 667	8 861	7
Kokku lühiajalised kohustised	21 122	13 597	
Kokku kohustised	21 122	13 597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 316	15 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 108	4 001	
Kokku omakapital	23 174	22 066	
Kokku kohustised ja omakapital	44 296	35 663	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	314 726	284 602	
Muud äritulud	10 164	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-275 253	-245 611	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 685	-32 814	
Tööjõukulud	-7 714	-100	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 168	-1 388	
Muud ärikulud	-137	-65	
Ärikasum (kahjum)	1 933	4 624	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-526	
Intressitulud	26	21	
Intressikulud	-851	-118	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 108	4 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 108	4 001	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Firma asutati 2014 aasta suvel. Firma eesmärgiks on müüa Eestis ja Eestist välja Eesti puidumeistrite toodangut. Eestis on meie väljundiks e-pood www.alekeskus.eu ja välismaal www.woodofcourse.com.

OÜ Depotline 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti 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.

2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, 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 soetusmaksumus (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 vähendamisena.

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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

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.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapital kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia

või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osa-või aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha mingeid muid väljamakseid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

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.

Kulud

Kajastatakse kohehetkel tekkimise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- osanikke;
- osanikele kuuluvaid teisi äriühinguid;
- tegevjuhtkonda;
- osanike ja tegevjuhtkonna lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Raha	49	10 127
Kokku raha	49	10 127

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Ettemaksed	548	548
Tulevaste perioodide kulud	548	548
Kokku nõuded ja ettemaksed	548	548
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 071	1 071
Ostjatelt laekumata arved	1 071	1 071
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 071	1 071

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	11 724	1 502
Kaubad müügiks	11 724	1 502
Kokku varud	11 724	1 502

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	371	0	2 290
Üksikisiku tulumaks	0	14	0	0
Sotsiaalmaks	0	189	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	574	0	2 290

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	1 262	1 262
Akumuleeritud kulum	0	-315	-315
Jääkmaksumus	0	947	947
Ostud ja parendused	40 803	0	40 803
Muud ostud ja parendused	40 803	0	40 803
Amortisatsioonikulu	-181	-252	-433
Müügid (jääkmaksumuses)	-19 083	0	-19 083
31.12.2023			
Soetusmaksumus	21 720	1 262	22 982
Akumuleeritud kulum	-181	-567	-748
Jääkmaksumus	21 539	695	22 234
Ostud ja parendused	10 238	1 942	12 180
Muud ostud ja parendused	10 238	1 942	12 180
Amortisatsioonikulu	-2 673	-495	-3 168
31.12.2024			
Soetusmaksumus	31 958	3 204	35 162
Akumuleeritud kulum	-2 854	-1 062	-3 916
Jääkmaksumus	29 104	2 142	31 246

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 093	14 093
Maksuvõlad	574	574
Kokku võlad ja ettemaksed	14 667	14 667
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 571	6 571
Maksuvõlad	2 290	2 290
Kokku võlad ja ettemaksed	8 861	8 861

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	5 800	100
Sotsiaalmaksud	1 914	0
Kokku tööjõukulud	7 714	100
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 200	100
Kokku laenukohustised	4 200	100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	5 800	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.02.2025

Depotline OÜ (registrikood: 12680402) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTI JOON	Juhatuse liige	17.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 108
Kokku	20 424
Jaotamine	
Kokku	20 424

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	EMTAK 2025	314726	100.00%	Jah