

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ ORTOMAX

registrikood: 10724489

tänav, maja number: Kotkapoja tn 2a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10615

telefon: +372 6228111

e-posti aadress: info@ortomax.ee

veebilehe aadress: www.ortomax.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks aruandeaastal oli konsultatsiooniteenuse osutamine. Tulu teeniti ka kinnisvara üürile andmisest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 176	44 868	
Finantsinvesteeringud	30 800	0	
Nõuded ja ettemaksed	591 407	600 588	2
Kokku käibevarad	628 383	645 456	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	838 848	539 051	3
Materiaalsed põhivarad	28 218	65 525	4
Kokku põhivarad	867 066	604 576	
Kokku varad	1 495 449	1 250 032	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	129 357	39 935	5
Võlad ja ettemaksed	2 052	4 221	6
Kokku lühiajalised kohustised	131 409	44 156	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	141 111	91 695	5
Võlad ja ettemaksed	2 287	2 374	6
Kokku pikaajalised kohustised	143 398	94 069	
Kokku kohustised	274 807	138 225	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 101 551	1 006 141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 835	95 410	
Kokku omakapital	1 220 642	1 111 807	
Kokku kohustised ja omakapital	1 495 449	1 250 032	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	161 790	160 908	
Muud äritulud	0	3 135	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 863	-23 690	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 818	-25 054	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 736	-14 510	
Muud ärikulud	-276	-202	
Ärikasum (kahjum)	113 097	100 587	
Intressitulud	1	693	
Intressikulud	-4 263	-5 870	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 835	95 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 835	95 410	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ortomax OÜ käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (SME IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Ortomax OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansi kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasest väärtusest, kuna see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasest väärtusest juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav või korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused), kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumisi, antud laenuid ja muud nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-10% aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuludena nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruande muude äritulude või ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-15 aastat
Muu põhivara	5-15 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus osutatud teenuste eest või kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtutakse valmidusastme meetodist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse momendil, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

OÜ Ortomax aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks:

a. osanik

d. tegev-ja kõrgem juhtkond

e. tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 406	11 406
Ostjatelt laekumata arved	11 406	11 406
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 441	9 441
Laenunõuded	557 549	557 549
Ettemaksed	13 011	13 011
Tulevaste perioodide kulud	9 709	9 709
Muud makstud ettemaksed	3 302	3 302
Kokku nõuded ja ettemaksed	591 407	591 407
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73	73
Ostjatelt laekumata arved	73	73
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 027	8 027
Laenunõuded	592 488	592 488
Kokku nõuded ja ettemaksed	600 588	600 588

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	400 940	400 940
Akumuleeritud kulum	-19 024	-19 024
Jääkmaksumus	381 916	381 916
Amortisatsioonikulu	-11 958	-11 958
Lisandumised äriühenduste kaudu	169 093	169 093
31.12.2021		
Soetusmaksumus	570 033	570 033
Akumuleeritud kulum	-30 982	-30 982
Jääkmaksumus	539 051	539 051
Ostud ja parendused	315 267	315 267
Amortisatsioonikulu	-15 470	-15 470
31.12.2022		
Soetusmaksumus	885 300	885 300
Akumuleeritud kulum	-46 452	-46 452
Jääkmaksumus	838 848	838 848

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	22 800	25 684
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	11 131	8 475

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	26 186	5 249	31 435
Akumuleeritud kulum	-2 160	-916	-3 076
Jääkmaksumus	24 026	4 333	28 359
Ostud ja parendused	0	4 125	4 125
Amortisatsioonikulu	-3 315	-951	-4 266
31.12.2022			
Soetusmaksumus	26 186	9 374	35 560
Akumuleeritud kulum	-5 475	-1 867	-7 342
Jääkmaksumus	20 711	7 507	28 218

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisik	25 000	25 000			0%	Tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	25 000	25 000				
Pikaajalised laenud						
Swedbank	91 773	91 773	0		5,57%	13.07.2023
Swedbank	52 100	4 750	47 350		5,88%	17.06.2027
Swedbank	48 237	3 748	44 489		5,51%	17.11.2027
Swedbank	53 358	4 086	49 272		5,70%	27.12.2027
Pikaajalised laenud kokku	245 468	104 357	141 111			
Laenukohustised kokku	270 468	129 357	141 111			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen eraisikult	25 000	25 000			0%	Tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	25 000	25 000				
Pikaajalised laenud						
Swedbank	106 630	14 935	91 695		5,57%	13.07.2023
Pikaajalised laenud kokku	106 630	14 935	91 695			
Laenukohustised kokku	131 630	39 935	91 695			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 439	1 439	0
Maksuvõlad	613	613	0
Üüri tagatis	2 287	0	2 287
Kokku võlad ja ettemaksed	4 339	2 052	2 287

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 036	1 036	0
Maksuvõlad	3 185	3 185	0
Üüri tagatis	2 374	0	2 374
Kokku võlad ja ettemaksed	6 595	4 221	2 374

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	469 599	592 488
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 950	77 050
Kokku nõuded ja ettemaksed	557 549	669 538
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	25 000
Kokku laenukohustised	25 000	25 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	457 416	58 022	0	515 438	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	47 000	30 050	0	77 050	0
Kokku antud laenud	504 416	88 072	0	592 488	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	515 438	0	45 839	469 599	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	77 050	10 900	0	87 950	0
Kokku antud laenud	592 488	10 900	45 839	557 549	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	25 000	0	25 000	0
Kokku laenukohustised	0	25 000	0	25 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 000	0	0	25 000	0
Kokku laenukohustised	25 000	0	0	25 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2023

OÜ ORTOMAX (registrikood: 10724489) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN GUTMANN	Juhatuse liige	12.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 101 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 835
Kokku	1 210 386
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	108 835
Kokku	108 835

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 101 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 835
Kokku	1 210 386

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	7022	138990	85.91%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22800	14.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ ORTOMAX	10724489	Eesti	600 EUR (Lihtomand)
Kristjan Gutmann	37409190232	Eesti	9200 EUR (Lihtomand)
Dentalworks OÜ	12575734	Eesti	200 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6228111
E-posti aadress	info@ortomax.ee
Veebilehe aadress	www.ortomax.ee