

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 868	5 399	
Nõuded ja ettemaksed	600 588	509 686	2
Kokku käibevarad	645 456	515 085	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	168 093	
Kinnisvarainvesteeringud	539 051	381 916	3
Materiaalsed põhivarad	65 525	4 293	
Kokku põhivarad	604 576	554 302	
Kokku varad	1 250 032	1 069 387	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 935	94 514	4
Võlad ja ettemaksed	4 221	1 330	5
Kokku lühiajalised kohustised	44 156	95 844	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	91 695	176 528	4
Võlad ja ettemaksed	2 374	2 374	5
Kokku pikaajalised kohustised	94 069	178 902	
Kokku kohustised	138 225	274 746	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 006 141	777 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 410	6 618	
Kokku omakapital	1 111 807	794 641	
Kokku kohustised ja omakapital	1 250 032	1 069 387	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	160 908	170 035	
Muud äritulud	3 135	16 005	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 690	-51 040	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 054	-94 879	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 510	-11 291	
Muud ärikulud	-202	-205	
Ärikasum (kahjum)	100 587	28 625	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-3 736	
Intressitulud	693	169	
Intressikulud	-5 870	-18 424	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 410	6 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 410	6 618	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ortomax 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.

Ettevõtte 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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

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

Finantsinvesteeringud

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

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses 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 laenud ja muud nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse

igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulud 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)

	31.12.2021	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 600	1 600
Ostjatelt laekumata arved	1 600	1 600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 699	3 699
Laenunõuded	504 387	504 387
Kokku nõuded ja ettemaksed	509 686	509 686

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	400 940	400 940
Akumuleeritud kulum	-8 194	-8 194
Jääkmaksumus	392 746	392 746
Amortisatsioonikulu	-10 830	-10 830
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

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	25 684	28 603
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 475	7 221

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	25 000	25 000		
Lühiajalised laenud kokku	25 000	25 000		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	106 630	14 935	91 695	
Pikaajalised laenud kokku	106 630	14 935	91 695	
Laenukohustised kokku	131 630	39 935	91 695	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen jur.isikult	80 000	80 000		
Lühiajalised laenud kokku	80 000	80 000		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	121 042	14 514	106 528	
Laen jur.isikult	70 000	0	70 000	
Pikaajalised laenud kokku	191 042	14 514	176 528	
Laenukohustised kokku	271 042	94 514	176 528	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	926	926	0
Maksuvõlad	404	404	0
Üüri tagatis	2 374	0	2 374
Kokku võlad ja ettemaksed	3 704	1 330	2 374

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	592 488	457 416
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 050	47 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	669 538	504 416

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	0
Kokku laenukohustised	25 000	0

--

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

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	250 000	0
Kokku laenukohustised	0	25 000	0	250 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2022

OÜ ORTOMAX (registrikood: 10724489) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN GUTMANN	Juhatuse liige	31.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 006 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 410
Kokku	1 101 551
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 101 551
Kokku	1 101 551

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 006 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 410
Kokku	1 101 551
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 101 551
Kokku	1 101 551

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	7022	138358	85.99%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22550	14.01%	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