

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Orlean

registrikood: 10783629

tänavanimi: Lõuna-Kadaka vkt 25

maja number:

küla: Laulasmaa küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76702

telefon: +372 6679650, +372 5142902

faks: +372 6679652

e-posti aadress: katre.vunk@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Periood 01.01.2020 kuni 31.12.2020a. oli OÜ Orleani kahekümnes tegevusaasta.

OÜ Orleanis on üks põhikohaga töötaja. Töötasusid maksti aasta jooksul kokku 3 403 Eurot. Sotsiaalmaksu kulu oli 1 158 Eurot.

OÜ Orleani juhib juhatuse liige, kellele 2020 aastal juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Alljärgnevalt tulevad peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika.

	2020	2019
Käibe kasv	9,68%	-5,62%
Kasumi kasv	-730,98%	-106,77%
Puhasrentaablus	-34,35%	-2,52%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,71	1,87
ROA	-4,87%	-0,35%
ROE	-9,21%	-0,70%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2020 - \text{puhaskasum } 2019) / \text{puhaskasum } 2019 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 242	6 128	2
Nõuded ja ettemaksed	26 385	18 254	3
Kokku käibevarad	49 627	24 382	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	79 202	83 507	5
Materiaalsed põhivarad	61 412	66 808	6
Kokku põhivarad	140 614	150 315	
Kokku varad	190 241	174 697	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 482	10 083	7
Võlad ja ettemaksed	4 556	2 962	8
Kokku lühiajalised kohustised	47 038	13 045	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	40 334	50 417	7
Võlad ja ettemaksed	24 428	23 520	8
Kokku pikaajalised kohustised	64 762	73 937	
Kokku kohustised	111 800	86 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 763	85 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 274	-1 116	
Kokku omakapital	78 441	87 715	
Kokku kohustised ja omakapital	190 241	174 697	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	27 000	24 617	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 802	-12 518	11
Tööjõukulud	-4 560	-4 488	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 451	-8 451	
Muud ärikulud	-554	-48	
Ärikasum (kahjum)	-8 367	-888	
Intressikulud	-907	-228	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 274	-1 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 274	-1 116	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OÜ Orlean 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

OÜ ABC Kindlustusmaaklerid on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande tütarettevõttega OÜ Orlean.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

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).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonimäär on järgmine :

· Ehitised 3%

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule

elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar	5 aastat

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisühikühikutest.

Kasutusrendimaksud kajastatakse

rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise ajal.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	1 445	1 480
Pangakonto	21 797	4 648
Kokku raha	23 242	6 128

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 300	24 300
Ostjatelt laekumata arved	24 300	24 300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 114	1 114
Ettemaksed	971	971
Tulevaste perioodide kulud	971	971
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 385	26 385
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 499	16 499
Ostjatelt laekumata arved	16 499	16 499
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	296	296
Ettemaksed	1 459	1 459
Muud makstud ettemaksed	1 459	1 459
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 254	18 254

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	407	31	0
Üksikisiku tulumaks	0	110	0	111
Sotsiaalmaks	0	186	0	186
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	11
Ettemaksukonto jääk	1 114		265	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 114	714	296	308

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	143 482	143 482
Akumuleeritud kulum	-55 671	-55 671
Jääkmaksumus	87 811	87 811
Amortisatsioonikulu	-4 304	-4 304
31.12.2019		
Soetusmaksumus	143 482	143 482
Akumuleeritud kulum	-59 975	-59 975
Jääkmaksumus	83 507	83 507
Amortisatsioonikulu	-4 305	-4 305
31.12.2020		
Soetusmaksumus	143 482	143 482
Akumuleeritud kulum	-64 280	-64 280
Jääkmaksumus	79 202	79 202

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	27 000	23 117
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 043	4 662

Kõik kinnisvarainvesteeringud on panditud ettevõtte kohustuste tagatiseks.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	0	3 326	3 326	3 326
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 872	-2 872	-2 872
Jääkmaksumus	0	0	454	454	454
Ostud ja parendused	70 500	0	0	70 500	70 500
Muud ostud ja parendused	70 500	0	0	70 500	70 500
Amortisatsioonikulu	-3 692	0	-454	-4 146	-4 146
31.12.2019					
Soetusmaksumus	70 500	0	3 326	73 826	73 826
Akumuleeritud kulum	-3 692	0	-3 326	-7 018	-7 018
Jääkmaksumus	66 808	0	0	66 808	66 808
Ostud ja parendused	7 082	1 667	0	8 749	8 749
Amortisatsioonikulu	-14 099	-46	0	-14 145	-14 145
31.12.2020					
Soetusmaksumus	77 582	1 667	0	79 249	79 249
Akumuleeritud kulum	-17 791	-46	0	-17 837	-17 837
Jääkmaksumus	59 791	1 621	0	61 412	61 412

2020 aastal soetati ettemaksuga põhivarana arvele võetav sõiduauto.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Võlad emaettevõtjale	82 816	42 482	40 334	0	1,5
Pikaajalised laenud kokku	82 816	42 482	40 334	0	
Laenukohustised kokku	82 816	42 482	40 334	0	
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Võlad emaettevõtjale	60 500	10 083	42 855	7 562	1,5
Pikaajalised laenud kokku	60 500	10 083	42 855	7 562	
Laenukohustised kokku	60 500	10 083	42 855	7 562	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	126 551	126 551
Kokku	126 551	126 551

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 514	1 514	0
Võlad töövõtjatele	721	721	0
Maksuvõlad	714	714	0
Muud võlad	26 035	1 607	24 428
Intressivõlad	24 428	0	24 428
Muud viitvõlad	1 607	1 607	0
Kokku võlad ja ettemaksed	28 984	4 556	24 428

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	619	619	0
Võlad töövõtjatele	428	428	0
Maksuvõlad	308	308	0
Muud võlad	25 127	1 607	23 520
Intressivõlad	23 520	0	23 520
Muud viitvõlad	1 607	1 607	0
Kokku võlad ja ettemaksed	26 482	2 962	23 520

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	420	420

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 000	24 617
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 000	24 617
Kokku müügitulu	27 000	24 617
Müügitulu tegevusalade lõikes		
enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	21 000	23 117
enda või renditud põhivara üürileandmine	6 000	1 500
Kokku müügitulu	27 000	24 617

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Kontori haldus ja hoolduskulud	4 043	4 662
Ruumide sisustus	342	1 554
Puhastusteenused	1 693	1 434
Sõiduki remont ja hooldus	58	3 409
Sõidukite kindlustusmaksed	1 857	513
Muud	3 809	946
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 802	12 518

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	3 402	3 374
Sotsiaalmaksud	1 158	1 114
Kokku tööjõukulud	4 560	4 488
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	86 535	0	85 117

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Võlad emaettevõtjale	60 500	0	0	1,5	eur	26.09.2025

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	1 369	27 000	0	24 617

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	3 402	3 374

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2021

Osaühing Orlean (registrikood: 10783629) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE-LIIS VUNK	Juhatuse liige	18.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 274
Kokku	75 489
Jaotamine	
Kokku	75 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	27000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing ABC Kindlustusmaaklerid	10590020	Eesti	25000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6679650
Faks	+372 6679652
Mobiiltelefon	+372 5142902
E-posti aadress	katre.vunk@gmail.com