

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ormolu OÜ

registrikood: 11156066

tänava/talu nimi, Pihelga tee 9
maja ja korteri number:

küla: Suurupi küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76901

telefon: +372 5133466

e-posti aadress: ormolu.oy@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ormolu OÜ asutati ja alustas oma tegevusega 2005 aastal. Ettevõtte eesmärgiks on valmistada ette ja hallata ettevõttele kuuluvaid investeeringuid (sh kinnisvarainvesteeringuid). 2014 aasta lõpuks kuulus ettevõttele kaks kinnistut Tartus ja üks Tallinnas. Ettevõtte sissetulekud moodustuvad vara rendist ja investeeringute realiseerimisest. Ettevõttel on kahe liikmeline juhatuse. Juhatuse liikmetele 2014 a. tasusid ei makstud. Ettevõttel on üks osalise töökoormusega palgaline töötaja. Edaspidises tegevuses on ettevõtte orienteerunud käesolevate investeeringute haldamisele.

Raul Räsä
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	114	1 815	2
Nõuded ja ettemaksed	125	125	
Kokku käibevara	239	1 940	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	90 830	90 830	3
Materiaalne põhivara	10 437	16 597	4
Kokku põhivara	101 267	107 427	
Kokku varad	101 506	109 367	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 027	2 970	6
Võlad ja ettemaksed	4 497	4 450	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 524	7 420	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 344	20 371	6
Kokku pikaajalised kohustused	17 344	20 371	
Kokku kohustused	24 868	27 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	8
Ülekurss	34 512	34 512	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 943	20 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 938	-1 829	
Kokku omakapital	76 638	81 576	
Kokku kohustused ja omakapital	101 506	109 367	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	12 377	12 439	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 613	-6 049	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 693	-1 246	11
Tööjõukulud	-2 127	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 160	-6 154	
Muud ärikulud	-662	-738	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 878	-1 748	
Intressikulud	-60	-81	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 938	-1 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 938	-1 829	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 878	-1 748	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 160	6 154	
Kokku korrigeerimised	6 160	6 154	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	75	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47	-39	
Kokku rahavood äritegevusest	1 329	4 442	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-819	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-819	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 970	-2 914	
Makstud intressid	-60	-81	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 030	-2 995	
Kokku rahavood	-1 701	628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 815	1 187	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 701	628	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	114	1 815	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	34 512	2 556	20 772	83 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 829	-1 829
31.12.2013	25 565	34 512	2 556	18 943	81 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-4 938	-4 938
Makstud dividendid				0	0
31.12.2014	25 565	34 512	2 556	14 005	76 638

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ormolu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

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.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa, hoone või muu pind, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 Eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 Euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivaral tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500**Rendid**

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha ja pangakonto	114	1 815
Kokku raha	114	1 815

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	90 830
31.12.2013	90 830
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0
Müügid	0
31.12.2014	90 830

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 377	12 439
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 613	6 049

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
				Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012					
Soetusmaksumus	29 570	1 124	695	31 389	31 389
Akumuleeritud kulum	-7 639	-1 124	-695	-9 458	-9 458
Jääkmaksumus	21 931	0	0	21 931	21 931
Ostud ja parendused		579	240	819	819
Amortisatsioonikulu	-5 914	-174	-65	-6 153	-6 153
31.12.2013					
Soetusmaksumus	29 570	1 703	935	32 208	32 208
Akumuleeritud kulum	-13 553	-1 298	-760	-15 611	-15 611
Jääkmaksumus	16 017	405	175	16 597	16 597
Ostud ja parendused	0	0	0		
Amortisatsioonikulu	-5 914	-174	-72	-6 160	-6 160
31.12.2014					
Soetusmaksumus	29 570	1 703	935	32 208	32 208
Akumuleeritud kulum	-19 467	-1 472	-832	-21 771	-21 771
Jääkmaksumus	10 103	231	103	10 437	10 437

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
transpordivahendi rent	11 495	3 027	8 468	0,14%+EURIBOR	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	11 495	3 027	8 468			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
transpordivahendi rent	14 465	2 970	11 495	0,14%+EURIBOR	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	14 465	2 970	11 495			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	10 103	16 017
Kokku	10 103	16 017

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	8 876	0	8 876	
Pikaajalised laenud kokku	8 876	0	8 876	
Kapitalirendikohustused kokku	11 495	3 027	8 468	
Laenukohustused kokku	20 371	3 027	17 344	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	8 876		8 876	
Pikaajalised laenud kokku	8 876		8 876	
Kapitalirendikohustused kokku	14 465	2 970	11 495	
Laenukohustused kokku	23 341	2 970	20 371	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	10 103	16 017
Kokku	10 103	16 017

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	258	258
Võlad töövõtjatele	100	100
Maksuvõlad	259	259
Muud võlad	2 937	2 937
Muud viitvõlad	2 937	2 937
Saadud ettemaksed	943	943
Muud saadud ettemaksed	943	943
Kokku võlad ja ettemaksed	4 497	4 497
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	328	328
Muud võlad	3 179	3 179
Muud viitvõlad	3 179	3 179
Saadud ettemaksed	943	943
Muud saadud ettemaksed	943	943
Kokku võlad ja ettemaksed	4 450	4 450

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 377	12 439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 377	12 439
Kokku müügitulu	12 377	12 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara renditulu	12 377	12 439
Kokku müügitulu	12 377	12 439

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Sisseostetud haldus ja kommunaalteenused	6 613	6 049
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 613	6 049

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Koolituskulud	336	0
Tarkvara kulu	0	0
Pangateenused	18	22
Vara kindlustus	533	507
Remont- ja hooldusteenus	681	616
Muud	125	101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 693	1 246

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 053	0
Sotsiaalmaksud	1 074	0
Kokku tööjõukulud	2 127	0

Ettevõttes töötab 1 osalise tööajaga töötaja. Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale on 0,1.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Käibemaks kuluks	662	738
Kokku muud ärikulud	662	738

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 514	9 161

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2015

Ormolu OÜ (registrikood: 11156066) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RÄSSA	Juhatuse liige	01.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 938
Kokku	14 005

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 938
Kokku	14 005
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 005
Kokku	14 005

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12377	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Rässa	37601272726	Eesti	200000 EEK
Tatjana Rässa	46804072723	Suurupi küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	200000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5133466
E-posti aadress	ormolu.oy@gmail.com