

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Borealis OÜ

registrikood: 11875919

tänava/talu nimi, Kaera 22-201

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10318

telefon: +372 55534850, +372 56625790

e-posti aadress: info@jaanusorgusaar.com

veebilehe aadress: www.jaanusorgusaar.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Firma Borealis OÜ tegeleb põhiliselt disainmööbli tootmise ja müügiga.

Lisaks osutame kujundusteenust telesse.

Firmal on plaanis laiendada sel aastal tootevalikut ja oleme leidnud uusi müügikanaleid, tegutseme ekspordi suunal.

Kuna disainmööbli sisse söötmine turule võtab aega, hindame hetkeseisu heaks ja lootusrikkaks, kuna on tekkinud mitmed edasimüügi huvilised välisriikidest.

Juhatuse liikmeid on kaks. Juhatuse liikme töö ei ole eraldi tasustatav.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 249	1 287
Nõuded ja ettemaksed	3 144	1 999
Varud	2 340	2 020
Kokku käibevara	8 733	5 306
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 921	4 831
Kokku põhivara	3 921	4 831
Kokku varad	12 654	10 137
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 082	1 520
Võlad ja ettemaksed	2 666	2 734
Kokku lühiajalised kohustused	4 748	4 254
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	522
Kokku pikaajalised kohustused	0	522
Kokku kohustused	4 748	4 776
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 549	2 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 545	245
Kokku omakapital	7 906	5 361
Kokku kohustused ja omakapital	12 654	10 137

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	39 210	13 817
Muud äritulud	285	100
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 001	-9 043
Mitmesugused tegevuskulud	-11 979	-3 330
Tööjõukulud	0	-286
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-910	-910
Muud ärikulud	-16	-12
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 589	336
Intressikulud	-44	-91
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 545	245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 545	245

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 589	336
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	910	910
Kokku korrigeerimised	910	910
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 146	-1 794
Varude muutus	-321	245
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-66	704
Kokku rahavood äritegevusest	1 966	401
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 560	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 520	-1 452
Makstud intressid	-44	-91
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4	-1 543
Kokku rahavood	1 962	-1 142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 287	2 429
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 962	-1 142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 249	1 287

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	19	2 541	5 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)			245	245
Muutused reservides		237	-237	0
31.12.2013	2 556	256	2 549	5 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 545	2 545
31.12.2014	2 556	256	5 094	7 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Borealis OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke

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).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 tööeast. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

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

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 antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning

negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 974	2 974
Ostjatelt laekumata arved	2 974	2 974
Ettemaksed	170	170
Tulevaste perioodide kulud	170	170
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 144	3 144
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 988	1 988
Ostjatelt laekumata arved	1 988	1 988
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 999	1 999

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	8 100	416	8 516	8 516
Akumuleeritud kulum	-2 592	-183	-2 775	-2 775
Jääkmaksumus	5 508	233	5 741	5 741
Amortisatsioonikulu	-810	-100	-910	-910
31.12.2013				
Soetusmaksumus	8 100	416	8 516	8 516
Akumuleeritud kulum	-3 402	-283	-3 685	-3 685
Jääkmaksumus	4 698	133	4 831	4 831
Amortisatsioonikulu	-810	-100	-910	-910
31.12.2014				
Soetusmaksumus	8 100	416	8 516	8 516
Akumuleeritud kulum	-4 212	-383	-4 595	-4 595
Jääkmaksumus	3 888	33	3 921	3 921

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	274	274
Maksuvõlad	67	67
Muud võlad	2 325	2 325
Muud viitvõlad	2 325	2 325
Kokku võlad ja ettemaksed	2 666	2 666
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28	28
Maksuvõlad	456	456
Muud võlad	2 250	2 250
Muud viitvõlad	2 250	2 250
Kokku võlad ja ettemaksed	2 734	2 734

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 969	12 042
Soome	1 791	0
Hispaania	942	0
Belgia	4 880	0
Holland	299	0
Prantsusmaa	310	0
Suurbritannia	3 493	1 775
Rumeenia	5 180	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 864	13 817
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	346	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	346	0
Kokku müügitulu	39 210	13 817
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	39 210	13 817
Kokku müügitulu	39 210	13 817

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	215
Sotsiaalmaksud	0	71
Kokku tööjõukulud	0	286

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	215

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2015

Borealis OÜ (registrikood: 11875919) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT LILLAK	Juhatuse liige	25.07.2015
Resolutsioon:	Aasta jooksul on käive kolmekordistunud, suure hüppe on teinud ka ekspordikäive, mille osakaal aina kasvab. Loodame tugevat ekspordikäibe kasvu järgmisel aastal.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 545
Kokku	5 094
Jaotamine	
Dividendideks	2 000
Kokku	2 000

Kasum jaotub võrdselt juhatuse liikmete vahel.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	39210	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Orgusaar	37103160257		20000 EEK
Margit Lillak	47411300242		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56625790
Mobiiltelefon	+372 55534850
E-posti aadress	info@jaanusorgusaar.com
Veebilehe aadress	www.jaanusorgusaar.com