

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OSAÜHING ORTI-PAGAR

registrikood: 10733146

tänava/talu nimi, Rakvere 12B

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41532

telefon: +372 3376107, +372 5021536

faks: +372 3370770

e-posti aadress: orti@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ ORTI-PAGAR põhitegevuseks on leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine.

Möödunud aasta tõi tootmisharule tervikuna konkurentsi kasvu, mis oli tingitud nii kodumaiste, kui ka välismaiste investeeringute kasvust. Ettevõtte juhatus otsustas keskenduda efektiivsuse tõstmisele. 2013. aastaks planeerime tegeleda samas valdkonnas.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ ORTI-PAGAR müügitulu 1.4 mln.euro.

OÜ ORTI-PAGAR müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

2012. majandusaastal teenis OÜ ORTI-PAGAR 36 tuh. euro kasumit.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
<i>Müügitulu (tuh.euro)</i>	1 443	1 774
<i>Käibe kasv</i>	- 19 %	- 3 %
<i>Puhaskasum (tuh.euro)</i>	36.3	42.9
<i>Kasumi kasv</i>	-1538 %	2 581%
<i>Puhasrentaablus</i>	2.52 %	2.42%
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja</i>	2.0	1.16
<i>ROA</i>	13.2 %	3.97 %
<i>ROE</i>	4.2 %	5.19%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012-müügitulu 2011)/müügitulu 2011 * 100
- Kasumi kasv (%) =(puhaskasum 2012-puhaskasum 2011)/puhaskasum 2011 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal meie tegevus ei mõjutanud oluliselt keskkonda ja sotsiaalset sfääri.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 15 tuh. euro.

Personal

OÜ-u ORTI-PAGAR gruppis keskmine töötajate arv majandusaastal oli 30 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga 163 tuh.euro. Juhatare töötasud moodustasid majandusaastal 14.2 tuh.euro. Juhatare ja nõukogu liikmete tasu pole makstud.

Juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta. Ettevõtte kasutab suures osas renditud tööjõudu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ ORTI-PAGAR põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte säilitamine ja finantsnäitajate parandamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 268	13 515	
Nõuded ja ettemaksed	191 564	242 969	2
Varud	32 525	36 699	
Kokku käibevara	275 357	293 183	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	723 597	786 249	3
Kokku põhivara	723 597	786 249	
Kokku varad	998 954	1 079 432	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	76 983	
Võlad ja ettemaksed	136 292	176 045	4
Kokku lühiajalised kohustused	136 292	253 028	
Kokku kohustused	136 292	253 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	55 000	55 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	771 148	728 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 258	42 875	
Kokku omakapital	862 662	826 404	
Kokku kohustused ja omakapital	998 954	1 079 432	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 442 533	1 774 416	5
Muud äritulud	10 750	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-605 166	-774 511	
Mitmesugused tegevuskulud	-578 027	-696 201	
Tööjõukulud	-162 676	-188 909	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-68 402	-66 154	3
Muud ärikulud	-2 612	-2 609	
Ärikasum (kahjum)	36 400	46 032	
Finantstulud ja -kulud	-142	-3 157	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 258	42 875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 258	42 875	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 400	46 032
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 402	66 154
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 750	0
Kokku korrigeerimised	57 652	66 154
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	81 405	8 405
Varude muutus	4 174	-412
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-39 753	15 620
Makstud intressid	-142	-3 157
Kokku rahavood äritegevusest	139 736	132 642
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 000	-115 289
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 000	0
Antud laenud	-130 000	0
Antud laenude tagasimaksed	100 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 000	-115 289
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-76 983	-60 320
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	52 444
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-76 983	-7 876
Kokku rahavood	37 753	9 477
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 515	4 038
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 753	9 477
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 268	13 515

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	728 273	731 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 875	42 875
Muutused muudest omanike sissemaksetest	52 444			52 444
31.12.2011	55 000	256	771 148	826 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 258	36 258
31.12.2012	55 000	256	807 406	862 662

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ORTI-PAGAR 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ ORTI-PAGAR kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooni määr

Ehitised	- 2.5 %
Masinad ja seadmed	- 10-25%
Muu inventar, sisseseade	- 10-15 %

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 639**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	131 564	131 564		
Ostjatelt laekumata arved	131 564	131 564		
Muud nõuded	60 000	60 000		
Laenunõuded	60 000	60 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 564	191 564		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	212 969	212 969		
Ostjatelt laekumata arved	212 969	212 969		
Muud nõuded	30 000	30 000		
Laenunõuded	30 000	30 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	242 969	242 969		

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	606 628	59 504	59 504	182 455	848 587
Akumuleeritud kulum	-34 539	-25 968	-25 968	-50 966	-111 473
Jääkmaksumus	572 089	33 536	33 536	131 489	737 114
Ostud ja parendused		46 197	46 197	69 092	115 289
Amortisatsioonikulu	-21 442	-12 869	-12 869	-31 843	-66 154
31.12.2011					
Soetusmaksumus	572 089	79 733	79 733	200 581	852 403
Akumuleeritud kulum	-21 442	-12 869	-12 869	-31 843	-66 154
Jääkmaksumus	550 647	66 864	66 864	168 738	786 249
Ostud ja parendused		15 000	15 000		15 000
Muud ostud ja parendused		15 000	15 000		15 000
Amortisatsioonikulu	-18 215	-16 274	-16 274	-33 913	-68 402
Müügid		-9 250	-9 250		-9 250
31.12.2012					
Soetusmaksumus	550 647	72 614	72 614	168 738	791 999
Akumuleeritud kulum	-18 215	-16 274	-16 274	-33 913	-68 402
Jääkmaksumus	532 432	56 340	56 340	134 825	723 597

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	20 000	0
Transpordivahendid	20 000	0
Kokku	20 000	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	117 659	117 659		
Võlad töövõtjatele	8 598	8 598		
Maksuvõlad	10 035	10 035		
Kokku võlad ja ettemaksed	136 292	136 292		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	150 496	150 496		
Võlad töövõtjatele	11 176	11 176		
Maksuvõlad	14 373	14 373		
Kokku võlad ja ettemaksed	176 045	176 045		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 442 533	1 774 416
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 442 533	1 774 416
Kokku müügitulu	1 442 533	1 774 416
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Leiva- ja saiatootmine	1 255 068	1 571 454
Toidukaubade jaemüük	187 465	202 962
Kokku müügitulu	1 442 533	1 774 416

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	126 470	146 146
Sotsiaalmaksud	34 470	40 717
Pensionikulu	1 736	2 046
Kokku tööjõukulud	162 676	188 909
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	32

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000		0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	30 000	194

2012	Ostud	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 519	60 000
2011	Ostud	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 403	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	14 152	30 603

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

OSAÜHING ORTI-PAGAR (registrikood: 10733146) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR OSSIPENKO	Juhatuse liige	13.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING ORTI-PAGAR osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING ORTI-PAGAR raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 13.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OSAÜHING ORTI-PAGAR finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeauditiitori number 476

ST& Partners OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 67

Tallinna mnt.19C Narva 20303

13.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING ORTI-PAGAR (registrikood: 10733146) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	13.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	771 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 258
Kokku	807 406

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	771 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 258
Kokku	807 406

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	1255068	87.00%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	187465	13.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing ORTI KESKUS	10631992	Rakvere 12b, Jõhvi vallasisene linn, Ida-Viru maakond, 41532, Eesti	55000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3376107
Faks	+372 3370770
Mobiiltelefon	+372 5021536
E-posti aadress	orti@hot.ee