

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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@ortipagar.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatuse

Sissejuhatuse

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 tootmise efektiivsuse tõstmisele. 2015. aastal planeeritakse tegeleda samas valdkonnas.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas OÜ ORTI-PAGAR müügitulu 968,8 tuh. EURi.

OÜ ORTI-PAGAR müügitulust moodustas 100% müük Eestis.

2014. majandusaastal teenis OÜ ORTI-PAGAR 7,7 tuh. EURi puhaskasumit.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (tuh.euro)	969	1185
Käibe kasv	- 18.2 %	- 21.8 %
Puhaskasum (tuh.euro)	7.7	9.4
Kasumi kasv	-18 %	-1538%
Puhasrentaablus	0.8 %	2.52%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.7	2.0
ROA	2.6 %	4.9%
ROE	1.0 %	1.1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014-puhaskasum 2013)/puhaskasum 2013 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku *100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 6.0 tuh. euro.

Personal

OÜ-u ORTI-PAGAR grupis oli keskmine töötajate arv majandusaastal 21 töötajat. 2014. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga 128 tuh.euro. Juhatusel töötasid majandusaastal 11.8 tuh.euro. Juhatusel liikmele lepingu lõpetamise korral

hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ ORTI-PAGAR põhieesmärkideks 2015. majandusaastal on parandada tootmise efektiivsust ning säilitada ettevõtte käive olemasolevas mahus. OÜ ORTI-PAGAR on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 021	79 134	2
Nõuded ja ettemaksed	87 152	86 327	3
Varud	22 996	24 135	
Kokku käibevara	128 169	189 596	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	163 500	0	5
Materiaalne põhivara	671 208	729 304	4
Kokku põhivara	834 708	729 304	
Kokku varad	962 877	918 900	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	92 260	0	5
Võlad ja ettemaksed	75 903	91 874	6
Kokku lühiajalised kohustused	168 163	91 874	
Kokku kohustused	168 163	91 874	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	55 000	55 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	731 770	762 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 688	9 364	
Kokku omakapital	794 714	827 026	
Kokku kohustused ja omakapital	962 877	918 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	968 837	1 185 438	7
Muud äritulud	0	-9 306	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-356 609	-502 747	8
Mitmesugused tegevuskulud	-398 611	-441 098	
Tööjõukulud	-128 286	-141 002	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-64 067	-67 018	4
Muud ärikulud	-2 943	-2 941	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 321	21 326	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 321	21 326	
Tulumaks	-10 633	-11 962	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 688	9 364	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 321	21 326
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	64 067	67 018
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	9 306
Kokku korrigeerimised	64 067	76 324
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 175	45 237
Varude muutus	1 139	8 390
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 971	-44 418
Kokku rahavood äritegevusest	68 731	106 859
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 971	-89 531
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 500
Antud laenud	-165 500	0
Antud laenude tagasimaksed	0	60 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-171 471	-22 031
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	92 260	0
Makstud dividendid	-40 000	-45 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	-11 962
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	41 627	-56 962
Kokku rahavood	-61 113	27 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 134	51 268
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-61 113	27 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 021	79 134

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	55 000	256	807 406	862 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 364	9 364
Makstud dividendid			-45 000	-45 000
31.12.2013	55 000	256	771 770	827 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 688	7 688
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2014	55 000	256	739 458	794 714

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ORTI-PAGAR 2014 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. Ostjatelt 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 akumulieeritud 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 järgnevates 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 alampiir 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	18 021	5 871
Arvelduskonto	0	73 263
Kokku raha	18 021	79 134

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	85 152	85 152	0
Ostjatelt laekumata arved	85 152	85 152	0
Muud nõuded	165 500	2 000	163 500
Laenu nõuded	165 500	2 000	163 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	250 652	87 152	163 500

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	86 327	86 327	
Ostjatelt laekumata arved	86 327	86 327	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 327	86 327	

Väljaantud laen ei oma tagatist

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	707 289	184 253	184 253	353 842	1 245 384
Akumuleeritud kulum	-174 857	-127 913	-127 913	-219 017	-521 787
Jääkmaksumus	532 432	56 340	56 340	134 825	723 597
Ostud ja parendused	51 690			37 841	89 531
Amortisatsioonikulu	-18 462	-12 290	-12 290	-36 266	-67 018
Müügid		-16 806	-16 806		-16 806
31.12.2013					
Soetusmaksumus	758 979	161 051	161 051	391 683	1 311 713
Akumuleeritud kulum	-193 319	-133 807	-133 807	-255 283	-582 409
Jääkmaksumus	565 660	27 244	27 244	136 400	729 304
Ostud ja parendused				5 971	5 971
Muud ostud ja parendused				5 971	5 971
Amortisatsioonikulu	-19 214	-9 538	-9 538	-35 315	-64 067
31.12.2014					
Soetusmaksumus	758 979	161 051	161 051	397 654	1 317 684
Akumuleeritud kulum	-212 533	-143 345	-143 345	-290 598	-646 476
Jääkmaksumus	546 446	17 706	17 706	107 056	671 208

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	7 500
Transpordivahendid	0	7 500
Kokku	0	7 500

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	92 260	92 260		
Lühiajalised laenud kokku	92 260	92 260		
Laenukohustused kokku	92 260	92 260		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	0	0		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	546 446	0
Masinaid ja seadmed	17 706	0
Muu materiaalne põhivara	107 056	0
Kokku	671 208	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59 976	59 976
Võlad töövõtjatele	6 969	6 969
Maksuvõlad	8 958	8 958
Kokku võlad ja ettemaksed	75 903	75 903
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	73 198	73 198
Võlad töövõtjatele	7 738	7 738
Maksuvõlad	10 938	10 938
Kokku võlad ja ettemaksed	91 874	91 874

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	968 837	1 185 438
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	968 837	1 185 438
Kokku müügitulu	968 837	1 185 438
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Leiva- ja saiatootmine	810 929	1 000 946
Toidukaubade jaemüük	157 908	184 492
Kokku müügitulu	968 837	1 185 438

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	356 609	502 747
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	356 609	502 747

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	99 813	110 071
Sotsiaalmaksud	27 489	29 830
Pensionikulu	984	1 101
Kokku tööjõukulud	128 286	141 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	25

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Orti Keskus ou
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Esti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	163 500	0

2014	Antud laenud		
Emaettevõtja	163 500		
2013	Antud laenud		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		11 840	12 360

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2015

OSAÜHING ORTI-PAGAR (registrikood: 10733146) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA KONONOVA	Juhatuse liige	09.06.2015
VIKTOR OSSIPENKO	Juhatuse liige	05.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OSAÜHING ORTI-PAGAR osanikele

Oleme üle vaadanud OSAÜHING ORTI-PAGAR raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OSAÜHING ORTI-PAGAR finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Titov

Vandeaudiitori number 476

ST& Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Tallinna mnt.19c Narva 20303

08.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING ORTI-PAGAR (registrikood: 10733146) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI TITOV	Vandeaudiitor	08.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	731 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 688
Kokku	739 458

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	731 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 688
Kokku	739 458

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	810929	83.70%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	157908	16.30%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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