

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing ORTHEZ

registrikood: 10269772

küla: Võduvere küla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48436

telefon: +372 5058239

e-posti aadress: ylar@orthez.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Tulumaks	17
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusalaks on puidust toodete valmistamine. Peamiselt valmistame täispuidust uksi ja aknaid.

Järgmisel majandusaastal plaanime jätkata tavapärase tootmis-ja müügitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	234 468	276 090	2
Nõuded ja ettemaksed	56 444	32 527	3
Varud	70 282	74 256	4
Kokku käibevara	361 194	382 873	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	474 432	374 928	6
Kokku põhivara	474 432	374 928	
Kokku varad	835 626	757 801	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	51 041	38 832	8
Võlad ja ettemaksed	30 036	16 998	9
Kokku lühiajalised kohustused	81 077	55 830	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	40 379	31 585	8
Sihtfinantseerimine	19 412	22 482	10
Kokku pikaajalised kohustused	59 791	54 067	
Kokku kohustused	140 868	109 897	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	11
Kohustuslik reservkapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	630 171	550 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 854	89 766	
Kokku omakapital	694 758	647 904	
Kokku kohustused ja omakapital	835 626	757 801	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	805 734	724 148	12
Muud äritulud	3 070	3 957	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	44 324	80 321	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-508 780	-470 191	14
Mitmesugused tegevuskulud	-48 796	-32 457	15
Tööjõukulud	-170 815	-166 566	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-61 863	-45 603	
Muud ärikulud	0	-400	
Kokku ärikasum (-kahjum)	62 874	93 209	
Intressikulud	-3 362	-3 473	
Muud finantstulud ja -kulud	0	30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59 512	89 766	
Tulumaks	-2 658	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 854	89 766	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	62 874	93 209	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	61 863	45 603	
Muud korrigeerimised	-3 070	-3 890	
Kokku korrigeerimised	58 793	41 713	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 917	48 272	
Varude muutus	3 974	-27 710	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 038	680	
Kokku rahavood äritegevusest	114 762	156 164	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-125 231	-60 610	
Laekunud intressid	23	30	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-125 208	-60 580	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	217 326	300 027	
Saadud laenude tagasimaksed	-215 313	-316 756	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 147	-10 664	
Makstud intressid	-3 384	-3 473	
Makstud dividendid	-10 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 176	-30 866	
Kokku rahavood	-41 622	64 718	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	276 090	211 372	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-41 622	64 718	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	234 468	276 090	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	7 030	703	550 405	558 138
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	7 030	703	550 405	558 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)			89 766	89 766
31.12.2013	7 030	703	640 171	647 904
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	7 030	703	640 171	647 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 854	56 854
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	7 030	703	687 025	694 758

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Orthez raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi kohta 1.jaanuar 2014.a.kuni 31.detsember 2014.a.

Alusvaluuta on euro.

Majandusaasta aruanne on koostatud ühe euro täpsusega.

2014.a.majandusaasta aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse §17 alusel Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raha

Rahaks ja raha ekvivalentideks loetakse raha pangakontodel ja sularaha kassas.

Alates 2011.a.toimuvad kõik tehingud eurodes,lähtudes RTJ 18

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses,sõltuvalt sellest,kumb on madalam.Varusid kajastatakse aasta kestel kuluna ja nende jääkide arvelevõtmiseks tehakse füüsiline inventuur.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse samuti arvele inventuuri alusel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil.

Valmis-ja lõpetamata toodangu hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses,millele lisanduvad soetamisega otseselt seotud kulud.

Edasine kajastamine bilansis toimub soetusmaksumuses,millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Rendid

Kapitalirendi tingimustel renditud vara on kajastatud bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele,võetud laenud,viitvõlad,ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustused)võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastati brutomeetodil kuni 31.12.2012.a.

Alates 2013.a.kantakse sihtfinantseerimise teel laekunud toetused varade soetamiseks tuluks siis,kui sihtfinantseerimisega seotud tingimused

on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustati puhaskasumist, summas 703 eurot, mis on 1/10 ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulud kaupade ja teenuste müügist võetakse tuluna arvele esitatud arve alusel.

Pangakontodele laekub ka intressitulu, mis võetakse arvele pangadokumentide alusel.

Kulud

Kulusid arvestatakse tulude-kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Maksustamine

Raamatupidamises kajastatakse maksud tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on Ülar Poom ja Urmas Poom, samuti nende pereliikmed ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kasutushoius SEB Pangas	0	70 243
Arveldusarve SEB Pangas	233 265	200 366
Sularaha kassas	1 203	5 481
Kokku raha	234 468	276 090

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	53 638	53 638	
Ostjatelt laekumata arved	53 638	53 638	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 648	2 648	
Muud nõuded	21	21	
Intressinõuded	21	21	
Nõue Sotsiaalkindlustusametile	137	137	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 444	56 444	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 010	29 010	
Ostjatelt laekumata arved	29 010	29 010	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 434	2 434	
Muud nõuded	25	25	
Intressinõuded	25	25	
Ettemaksed	378	378	
Tulevaste perioodide kulud	378	378	
Nõue sotsiaalkindlustusametile	680	680	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 527	32 527	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	65 119	56 176
Valmistoodang	5 163	18 080
Kokku varud	70 282	74 256

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4		
Käibemaks	1 863		1 638	
Üksikisiku tulumaks		3 637		3 429
Sotsiaalmaks		7 026		6 360
Kohustuslik kogumispension		328		252
Töötuskindlustusmaksed		593		549
Ettemaksukonto jääk	785		796	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 648	11 588	2 434	10 590

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2012									
Soetusmaksumus	112	227 526	27 323	273 359	300 682	1 393			529 713
Akumuleeritud kulum		-40 533	-4 108	-156 735	-160 843	-966			-202 342
Jääkmaksumus	112	186 993	23 215	116 624	139 839	427			327 371
Ostud ja parendused		23 378		60 615	60 615		9 167	9 167	93 160
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		23 378					9 167	9 167	32 545
Muud ostud ja parendused				60 615	60 615				60 615
Amortisatsioonikulu		-9 428	-5 465	-30 559	-36 024	-151			-45 603
31.12.2013									
Soetusmaksumus	112	250 904	27 323	333 974	361 297	1 393	9 167	9 167	622 873
Akumuleeritud kulum		-49 961	-9 573	-187 294	-196 867	-1 117			-247 945
Jääkmaksumus	112	200 943	17 750	146 680	164 430	276	9 167	9 167	374 928
Ostud ja parendused		67 118		94 249	94 249				161 367
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		67 118							67 118
Muud ostud ja parendused				94 249	94 249				94 249
Amortisatsioonikulu		-14 227	-5 465	-42 021	-47 486	-150			-61 863
Ümberklassifitseerimised		9 167					-9 167	-9 167	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		9 167					-9 167	-9 167	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	112	327 189	27 323	428 223	455 546	1 393	0	0	784 240
Akumuleeritud kulum		-64 188	-15 038	-229 315	-244 353	-1 267			-309 808
Jääkmaksumus	112	263 001	12 285	198 908	211 193	126	0	0	474 432

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Tapifreesi kapitalirent	4 183	4 183		6 kuu EURIBOR+3,48%	EUR	2015.a.
Sõiduauto kapitalirent	983	983		6 kuu EURIBOR+2,5%	EUR	2015.a.
Järkamissae kapitalirent	22 923	6 651	16 272	3 kuu EURIBOR+2,6%	EUR	2018.a.
Viimistlustehnika kapitalirent	31 070	6 963	24 107	3 kuu EURIBOR+2,6%	EUR	2019.a.
Kapitalirendikohustused kokku	59 159	18 780	40 379			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Tapifreesi kapitalirent	8 170	3 987	4 183	6 kuu EURIBOR+3,48%	EUR	2015.a.
Sõiduauto kapitalirent	2 610	1 627	983	6 kuu EURIBOR+2,5%	EUR	2015.a.
Järkamissae kapitalirent	29 389	6 466	22 923	3 kuu EURIBOR+2,6%	EUR	2018.a.
Kapitalirendikohustused kokku	40 169	12 080	28 089			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	122 354	81 469
Kokku	122 354	81 469

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB laen faktooringulepingu alusel	28 702	28 702			3 kuu EURIBOR+4,3%	EUR	2015.a.
Laen SEB pangast	3 559	3 559			6 kuu EURIBOR+4,3%	EUR	2015.a.
Lühiajalised laenud kokku	32 261	32 261					
Kapitalirendikohustused kokku	59 159	18 780	40 379				
Laenukohustused kokku	91 420	51 041	40 379				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB laen faktooringulepingu alusel	22 009	22 009			3 kuu EURIBOR +4,3 %	EUR	2014.a.
Lühiajalised laenud kokku	22 009	22 009					
Pikaajalised laenud							
Laen SEB pangast	8 239	4 743	3 496		6 kuu EURIBOR+4,3%	EUR	2015.a.
Pikaajalised laenud kokku	8 239	4 743	3 496				
Kapitalirendikohustused kokku	40 169	12 080	28 089				
Laenukohustused kokku	70 417	38 832	31 585				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	112	112
Ehitised	11 841	13 043
Kokku	11 953	13 155

Faktooringukohustuse intressikulu kasumiaruandes

2013.a.1 876 eurot.

2014.a.1 294 eurot.

2009.a.võeti uus laen SEB Pangast, summas 76 742 eurot, ümberarvestatult 1 200 751 EEK. Laenu väljamaksmise tähtaeg oli 11. veebruar

2010.a. ja tagasimakse tähtpäev on 11. august 2015.a.

Laenu võeti puidutöökoja laiendamise finantseerimiseks.

Laenu saaja tagastab laenu ja tasub intressi annuiteedi alusel arvestatud maksetena iga kuu 11. päeval.

Laenulepingu kehtivuse ajal on Orthez OÜ-l kohustus hoida suurem osa oma rahast SEB Pangas ja teha oma arveldused peamiselt SEB Pangas teenuseid kasutades.

Laenu intressikulu kasumiaruandes

2013.a. 495 eurot

2014.a. 283 eurot

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 728	14 728	
Võlad töövõtjatele	3 720	3 720	
Maksuvõlad	11 588	11 588	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 036	30 036	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 321	3 321	
Võlad töövõtjatele	3 087	3 087	
Maksuvõlad	10 590	10 590	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 998	16 998	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA toetus	22 482		22 482
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	22 482		22 482
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
EAS toetus	3 890	-3 890	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 890	-3 890	0
Kokku sihtfinantseerimine	26 372	-3 890	22 482
	31.12.2013	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA toetus	22 482	-3 070	19 412
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	22 482	-3 070	19 412
Kokku sihtfinantseerimine	22 482	-3 070	19 412

Vastavalt RTJ 12 muudatusele alates 2013.a.toimub PRIA toetuse tuluks kandmine siis,kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	7 030	7 030
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	706 723	676 798
Saksamaa	64 377	26 692
Suurbritannia	22 876	16 769
Soome	2 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	796 476	720 259
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	9 258	3 889
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 258	3 889
Kokku müügitulu	805 734	724 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust uste ja akende valmistamine ja sellega seotud müügid	778 269	700 047
Kaubavedu maanteel	23 131	13 780
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük	2 678	6 556
Põhivara müük	0	0
Muud puidust tooted	1 656	3 765
Kokku müügitulu	805 734	724 148

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	3 070	3 890
Muud	0	67
Kokku muud äritulud	3 070	3 957

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	454 618	429 492
Energia	11 660	10 738
Elektrienergia	11 181	10 359
Kütus	479	379
Alltöövõtutööd	18 498	14 482
Muud	24 004	15 479
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	508 780	470 191

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	2 912	1 460
Soojusenergia	1 386	0
Kütus	1 526	1 460
Mitmesugused bürookulud	5 929	9 116
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	200
Kindlustusmaksed	4 532	4 073
Juriidilised kulud, lepingutasud	2 415	5 181
Muud	33 008	12 427
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 796	32 457

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	127 592	124 427
Sotsiaalmaksud	43 223	42 139
Kokku tööjõukulud	170 815	166 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 17 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 568	0	0
Eesti	10 000	2 568		
Kokku	10 000	2 568	0	0

Kui maksta dividendidena välja kogu eelmiste perioodide jaotamata kasum 2014.a. seisuga, summas 630171 eurot, siis tekib tulumaksukohtustus 157 543 eurot.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	29 042	31 039

Seotud osapooled on saanud palka ettevõtte põhitegevusega seotud töö eest.

Kuna tegevjuht ei saa otseselt eraldivõetavat tasu juhtimise eest, siis pole võimalik seda ka välja tuua.

Muid olulisi soodustusi seotud isikud saanud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

osaühing ORTHEZ (registrikood: 10269772) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR POOM	Juhatuse liige	24.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	630 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 854
Kokku	687 025

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust uste, akende, aknaluukide ja nende raamide tootmine (k.a väravad)	16231	778269	96.59%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	23131	2.87%	Ei
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	4334	0.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Poom	36909212742	Eesti	3515 EUR
Ülar Poom	37309262761	Eesti	3515 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5058239
E-posti aadress	ylar@orthes.ee