

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING Arcalor

registrikood: 10871090

tänavatalu nimi, Suur-Sõjamäe 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5040567, +372 6465102

e-posti aadress: vahur.pindma@orto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Tulumaks	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

OÜ Arcalor tegutseb holdingfirmana endisest keemiatoodete kombinaat Orto-st välja kasvanud ettevõtete haldamisel.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad 2 ettevõtet, keda OÜ Arcalor omab 100%-liselt:

AS Orto ja OÜ Orto Kinnisvara. AS Orto tegeleb tarbekeemia ja kosmeetika tootmise ja müügiga ning OÜ Orto Kinnisvara tegevusalaks on kinnisvara haldamine ja rentimine.

OÜ Arcalor juhtkond 2014.aastal tasu ei saanud. Muude konsolideerimisgrupi ettevõtete juhatuste töötasudeks maksti 2014.aastal 49 519 eurot.

Töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega konsolideerimisgrupis oli 2014.aastal 491 826 eurot ning töötajate keskmine arv 24.

Konsolideerimisgrupis on seni viljeldud konservatiivset finantspoliitikat- enamus suuremaid investeeringuid on tehtud omavahendite arvel ning kogu grupi varadest on ca 2/3 kaetud omavahenditega. Erinevad grupi ettevõtted on kindlalt spetsialiseerunud oma tegevusvaldkonnale. Emaettevõtte juhtkond jälgib ja kordineerib ka tütarettevõtete finantsriskide võtmist ning juhtimist.

Hinnates käesolevaks hetkeks tekkinud Eesti ja ka maailma majanduskeskkonda peab ettevõtte mõistlikuks jätkata samasugust konservatiivset tegevuspoliitikat.

OÜ Arcalor juhatuse loeb 2014. aasta tulemusi ettevõttele headeks ning loodab ka 2015. aastal jätkata samal kursil.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu	2 229 762	2 188 790
Käibe kasv	2%	6%
Ärikasumi määr	16%	14%
Puhaskasum	337 952	291 991
Puhaskasumi kasv	16%	16%
Puhasrentaablus	15%	13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,78	5,20
ROA	13%	12%
ROE	14%	13%

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

Vahur Pindma
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	478 002	361 379	2
Nõuded ja ettemaksed	271 639	313 890	3
Varud	548 388	593 542	4
Kokku käibevara	1 298 029	1 268 811	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 049 528	1 038 439	7
Materiaalne põhivara	269 589	162 800	8
Kokku põhivara	1 319 117	1 201 239	
Kokku varad	2 617 146	2 470 050	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 618	114 497	10
Võlad ja ettemaksed	128 253	129 615	11
Kokku lühiajalised kohustused	166 871	244 112	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	38 615	10
Võlad ja ettemaksed	3 851	3 851	11
Kokku pikaajalised kohustused	3 851	42 466	
Kokku kohustused	170 722	286 578	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682	13
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 105 522	1 888 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	337 952	291 991	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 446 424	2 183 472	
Kokku omakapital	2 446 424	2 183 472	
Kokku kohustused ja omakapital	2 617 146	2 470 050	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 229 762	2 188 790	14
Muud äritulud	4 870	2	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-35 516	-11 854	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 063 986	-1 114 308	16
Mitmesugused tegevuskulud	-203 453	-191 482	17
Tööjõukulud	-491 826	-477 247	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-78 002	-79 412	7,8
Muud ärikulud	-2 298	-2 847	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	359 551	311 642	
Intressikulud	-1 796	-3 835	20
Muud finantstulud ja -kulud	134	133	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	357 889	307 940	
Tulumaks	-19 937	-15 949	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	337 952	291 991	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	337 952	291 991	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	359 551	311 642	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	78 002	79 412	7,8
Kokku korrigeerimised	78 002	79 412	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42 251	-109 465	3
Varude muutus	45 154	89 623	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 362	17 636	11
Laekunud intressid	134	133	21
Kokku rahavood äritegevusest	523 730	388 981	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-162 282	-57 084	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-33 598	-39 959	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-195 880	-97 043	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-114 494	-112 460	10
Makstud intressid	-1 796	-3 835	20
Makstud dividendid	-75 000	-60 000	22
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 937	-15 949	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-211 227	-192 244	
Kokku rahavood	116 623	99 694	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	361 379	261 685	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	116 623	99 694	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	478 002	361 379	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 682	268	1 948 531	1 951 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	291 991	291 991
Makstud dividendid	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2013	2 682	268	2 180 522	2 183 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	337 952	337 952
Makstud dividendid	0	0	-75 000	-75 000
31.12.2014	2 682	268	2 443 474	2 446 424

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arcalor OÜ 2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldavuse ja järjepidavuse printsiibist lähtudes on aruannetes kirjade esituse muudatuste korral korrigeeritud vastavalt ka eelmiste perioodide võrreldavaid andmeid.

Muudatuste korral on nende sisu selgitatud vastavates lisades ja need ei avalda olulist mõju ettevõtte finantsseisundile ja majandustegevuse tulemusele.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2014. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Arcalor OÜ emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Orto AS ja Orto Kinnisvara OÜ finantsnäitajad. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid ettevõtetele soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid (õiglases väärtuses).

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudselt meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest arvatakse maha hinnaalandid. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodi alusel, mis tähendab, et soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringute amortisatsiooninormid on järgnevad:

- tootmishooned 5% aastas
- muud hooned ja rajatised 5% aastas

Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

- Ehitised ja rajatised 5-30% aastas
- Masinad ja seadmed 9-30% aastas
- Arvutustehnika 20-30% aastas
- Transpordivahendid 15-20% aastas
- Muud 10-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna, saadud kasutusrendi maksed tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Andmed tingimuslike kohustuste kohta avalikustatakse vastavas lisas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse õiglasel väärtuses siis, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimise tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Kulude sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse netomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil tehtud kulutused kajastatakse kasumiaruandes kuludes ainult omafinantseeringu ulatuses tekkepõhiselt. Sihtfinantseerimisega seotud nõuded kajastatakse bilansis real Nõuded ja ettemaksed ning täpsustatakse aruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on Arcalor OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 095	305
Arvelduskontod	316 907	241 074
Tähtajalised hoiused	160 000	120 000
Kokku raha	478 002	361 379

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	268 408	268 408	
Ostjatelt laekumata arved	268 408	268 408	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 224	1 224	5
Muud nõuded	63	63	
Viitlaekumised	63	63	
Ettemaksed	1 944	1 944	
Tulevaste perioodide kulud	1 944	1 944	
Kokku nõuded ja ettemaksed	271 639	271 639	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	310 375	310 375	
Ostjatelt laekumata arved	310 375	310 375	
Muud nõuded	1 697	1 697	
Viitlaekumised	1 697	1 697	
Ettemaksed	1 818	1 818	
Tulevaste perioodide kulud	1 818	1 818	
Kokku nõuded ja ettemaksed	313 890	313 890	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	294 279	311 066
Lõpetamata toodang	1 911	659
Valmistoodang	197 989	234 758
Müügiks ostetud kaubad	54 209	47 059
Kokku varud	548 388	593 542
	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	32 206	15 466

2014.a. on varude allahindlusi ja mahakandmisi kuludesse kantud summas 29 182 eurot (2013.a. vastavalt 11 381 eurot) ja tootenäidiseid summas 3 024 eurot (2013.a. vastavalt 4 085 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	34
Käibemaks	0	21 922	0	23 883
Üksikisiku tulumaks	0	5 331	0	5 755
Erisoodustuse tulumaks	0	160	0	196
Sotsiaalmaks	0	9 880	0	10 634
Kohustuslik kogumispension	0	490	0	464
Töötuskindlustusmaksed	0	626	0	733
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	179	0	270
Ettemaksukonto jääk	1 224		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 224	38 588	0	41 969

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10056303	Orto AS	Eesti	kosmeetika- ja tarbekeemia toodete valmistamine ja müük	100	100
10617302	Orto Kinnisvara OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Orto AS	1 155 246	0	96 027	1 251 273
Orto Kinnisvara OÜ	1 027 152	-75 000	242 466	1 194 618
Kokku	2 182 398	-75 000	338 493	2 445 891

Tütarettevõtete soetusmaksumus:

Orto AS 213 465 eurot,

Orto Kinnisvara OÜ 133 078 eurot.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	829 582	837 868	1 667 450
Akumuleeritud kulum	0	-648 021	-648 021
Jääkmaksumus	829 582	189 847	1 019 429
Ostud ja parendused	0	39 959	39 959
Amortisatsioonikulu	0	-20 949	-20 949
31.12.2013			
Soetusmaksumus	829 582	877 827	1 707 409
Akumuleeritud kulum	0	-668 970	-668 970
Jääkmaksumus	829 582	208 857	1 038 439
Ostud ja parendused	0	33 598	33 598
Amortisatsioonikulu	0	-22 509	-22 509
31.12.2014			
Soetusmaksumus	829 582	911 425	1 741 007
Akumuleeritud kulum	0	-691 479	-691 479
Jääkmaksumus	829 582	219 946	1 049 528

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	342 917	306 597
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	314 964	356 424

Kinnisvarainvesteeringuna on bilansis kajastatud hooned ja sellealune maa aadressidel Suur-Sõjamäe 30, Tallinn 11415, mida kasutatakse renditulu saamise eesmärgil.

Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu vt. Lisa 14.

Laenu tagatiseks panditud kinnisvara on toodud Lisas 10.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	662	90 803	7 962	39 031	549 060	596 053	93 500	781 018
Akumuleeritud kulum	0	-82 754	-7 962	-33 686	-425 368	-467 016	-67 069	-616 839
Jääkmaksumus	662	8 049	0	5 345	123 692	129 037	26 431	164 179
Ostud ja parendused	0	9 130	0	6 218	28 472	34 690	13 264	57 084
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		9 130						9 130
Muud ostud ja parendused			0	6 218	28 472	34 690	13 264	47 954
Amortisatsioonikulu	0	-4 297	0	-3 863	-38 737	-42 600	-11 566	-58 463
31.12.2013								
Soetusmaksumus	662	99 933	0	45 249	571 391	616 640	100 308	817 543
Akumuleeritud kulum	0	-87 051	0	-37 549	-457 964	-495 513	-72 179	-654 743
Jääkmaksumus	662	12 882	0	7 700	113 427	121 127	28 129	162 800
Ostud ja parendused	0	16 701	0	3 552	136 293	139 845	5 736	162 282
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		16 701						16 701
Muud ostud ja parendused			0	3 552	136 293	139 845	5 736	145 581
Amortisatsioonikulu	0	-9 790	0	-3 901	-33 386	-37 287	-8 416	-55 493
31.12.2014								
Soetusmaksumus	662	101 474	0	43 227	707 684	750 911	106 044	959 091
Akumuleeritud kulum	0	-81 681	0	-35 876	-491 350	-527 226	-80 595	-689 502
Jääkmaksumus	662	19 793	0	7 351	216 334	223 685	25 449	269 589

2014. aastal kanti kasutuskõlbatuks muutunud põhivara maha 3 137 euro väärtuses.
(2013. aastal vastavalt 30 194 euro väärtuses).
Maha kantud põhivara oli 100% amortiseerunud ja selle jääkväärtus 0 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	29 013	28 992
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	23 548	29 054
1-5 aasta jooksul	0	512

Orto AS rendib Orto Kinnisvara OÜ-lt hooneid, mille rendikulu oli 2014.a. 23 008 eurot (2013.a. vastavalt 23 008 eurot).

2012.a. võeti kolmeks aastaks kasutusrendile 3 sõiduauto, mille kasutusrendi kulu oli 2014. aastal 6 005 eurot (2013.a. vastavalt 5 984 eurot).

2015. aastal on hoonete lepinguline kasutusrendi kohustus 23 008 eurot ja autode lepinguline kasutusrendi kohustus 540 eurot).

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen SEB-lt	38 618	38 618			1,581	EUR	27.04.2015
Lühiajalised laenud kokku	38 618	38 618					
Laenukohustused kokku	38 618	38 618					
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen SEB-lt	153 112	114 497	38 615	0	1,738	EUR	27.04.2015
Pikaajalised laenud kokku	153 112	114 497	38 615	0			
Laenukohustused kokku	153 112	114 497	38 615	0			

Pikaajalise pangalaenu tagatiseks on sõlmitud pandileping kinnistule Suur-Sõjamäe 30, Tallinn 11415. Hüpoteegid on seatud kinnistutele aadressiga Suur-Sõjamäe 30, 30A, 30V, 30P, 30T, 30S, 30R.

Panditud vara bilansiline maksumus 31.12.2014 seisuga oli 281 118 eurot (2013.a. 277 479 eurot).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	80 997	80 997	0	
Võlad töövõtjatele	6 083	6 083	0	
Maksuvõlad	38 588	38 588	0	5
Saadud ettemaksed	6 436	2 585	3 851	
Muud saadud ettemaksed	6 436	2 585	3 851	
Kokku võlad ja ettemaksed	132 104	128 253	3 851	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	77 113	77 113	0	
Võlad töövõtjatele	7 379	7 379	0	
Maksuvõlad	41 969	41 969	0	5
Muud võlad	569	569	0	
Muud viitvõlad	569	569	0	
Saadud ettemaksed	6 436	2 585	3 851	
Muud saadud ettemaksed	6 436	2 585	3 851	
Kokku võlad ja ettemaksed	133 466	129 615	3 851	

Saadud ettemaksete all on kajastatud üürnike poolt tasutud üüri tagatisrahad.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 954 779	1 722 612
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	488 695	457 910
Juhatuse liikme tagasikutsumise tasu	10 354	10 354
Kokku tingimuslikud kohustused	2 453 828	2 190 876

Juhatuse liikme lepingus on ette nähtud tagasikutsumise korral (mis järgneva 12 kuu jooksul on ebatõenäoline) tasu 6 kuu ametipalga ulatuses. Juhatuse liikme 6 kuu ametipalk on 10 354 eurot (2013.a. 10 354 eurot).

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 682	2 682
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital jaguneb kolmeks võrdseks osaks nimiväärtusega 894 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 148 779	2 125 851
Läti	60 867	53 946
Soome	19 633	8 557
Rootsi	229	436
Holland	45	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 229 553	2 188 790
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	209	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	209	0
Kokku müügitulu	2 229 762	2 188 790
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	319 909	306 597
Kommunaalteenuste vahendus	255 285	284 189
Seebi, pesemis-, puhastus- ja poleervahendite tootmine	398 654	371 153
Parfümeeria ja tualettartvete tootmine	1 191 851	1 153 331
Väetiste ja keemiatoodete müük	60 683	70 396
Muude teenuste müük	3 280	1 928
Muude keemiatoodete (materjalide) müük	100	1 196
Kokku müügitulu	2 229 762	2 188 790

2014. aasta müügitulu on vähendatud antud kompensatsioonide võrra summas 30 744 eurot (2013.a. vastavalt 24 676 eurot).

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kohtukulude katteks laekunud tasud	4 113	0
Muud	757	2
Kokku muud äritulud	4 870	2

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	539 506	574 365
Varude allahindlus ja mahakandmine	33 363	16 461
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	42 319	50 877
Energia	247 885	269 727
Elektrienergia	219 227	247 622
Soojusenergia	26 634	20 070
Kütus	2 024	2 035
Kommunaalteenused (va. elekter ja soojus)	17 539	19 992
Haldus-, tehnohooldus- ja heakorraldus	75 544	69 858
Omandiga seotud kulud	25 516	25 538
Ehitus- ja remondikulud	9 261	27 722
Remondimaterjalid ja tööriistad	34 609	28 962
Muud	38 444	30 806
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 063 986	1 114 308

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	6 005	5 984
Mitmesugused bürookulud	11 797	11 813
Lähetuskulud	4 342	4 543
Koolituskulud	5 112	3 243
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 891
Reklaamikulu	15 249	21 128
Sõiduautode kulu	11 850	12 486
Marketingi teenused	54 045	51 579
Transpordikulu	48 853	44 099
Juhtimisteenused	3 307	2 993
Uute toodete kujundamis- ja väljatootamiskulud	17 251	5 677
Sidekulu	883	1 098
Kindlustus- ja valvekulu	3 873	4 396
Muud	20 886	24 334
Kokku mitmesugused tegevuskulud	203 453	191 482

2014. aasta marketingikulud on vähendatud antud kompensatsioonide võrra summas 30 744 eurot (2013.a. vastavalt 24 676 eurot).

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	363 750	350 916
Sotsiaalmaksud	121 690	118 380
Muud	6 386	7 951
Kokku tööjõukulud	491 826	477 247
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	24

Real "Muud" kajastuvad erisoodustused ja nendega kaasnevad maksud.

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	95	257
Trahvid, viivised ja hüvitised	43	0
Liikmemaksud	2 160	2 507
Muud	0	83
Kokku muud ärikulud	2 298	2 847

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-1 796	-3 835
Kokku intressikulud	-1 796	-3 835

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	134	133
Kokku muud finantstulud ja -kulud	134	133

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	75 000	19 937	60 000	15 949
Eesti	75 000	19 937	60 000	15 949
Kokku	75 000	19 937	60 000	15 949

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 339
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 339

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	49 519	41 083

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

- 1) tegev- ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted,
- 2) tütar-ettevõtted (tehingud ja saldod on konsolideeritud aruandes elimineeritud).

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	533	1 074
Kokku käibevara	533	1 074
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	346 543	346 543
Kokku põhivara	346 543	346 543
Kokku varad	347 076	347 617
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 682
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	269 667	284 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 459	60 523
Kokku omakapital	347 076	347 617
Kokku kohustused ja omakapital	347 076	347 617

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	1 000	2 000
Mitmesugused tegevuskulud	-1 542	-1 477
Kokku ärikasum (-kahjum)	-542	523
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	75 000	60 000
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 459	60 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 459	60 523

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-542	523
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-541	523
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	75 000	60 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	75 000	60 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-75 000	-60 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 000	-60 000
Kokku rahavood	-541	523
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 074	551
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-541	523
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	533	1 074

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 682	268	344 144	347 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	60 523	60 523
Makstud dividendid	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2013	2 682	268	344 667	347 617
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-346 543	-346 543
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 182 398	2 182 398
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 682	268	2 180 522	2 183 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	74 459	74 459
Makstud dividendid	0	0	-75 000	-75 000
31.12.2014	2 682	268	344 126	347 076
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-346 543	-346 543
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 445 891	2 445 891
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 682	268	2 443 474	2 446 424

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OSAÜHING Arcalor (registrikood: 10871090) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR PINDMA	Juhatuse liige	30.06.2015
RIHO PÄRTEL	Juhatuse liige	30.06.2015
ALAR KIILMAA	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Arcalor OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Arcalor OÜ konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Arcalor OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

30. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING Arcalor (registrikood: 10871090) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 105 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	337 952
Kokku	2 443 474
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	1000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING Lindhaus Holding	10784942	Antsla vallasisene linn, Võru maakond, Eesti	894 EUR
OSAÜHING Lissant	10877112	Tallinn, Harju maakond, Eesti	894 EUR
OÜ Fellerna	11591197	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	894 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6465102
Mobiiltelefon	+372 5040567
E-posti aadress	vahur.pindma@orto.ee