

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	247 460	234 468	2
Nõuded ja ettemaksed	50 027	56 444	3
Varud	62 354	70 282	4
Kokku käibevara	359 841	361 194	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	663 750	474 432	6
Kokku põhivara	663 750	474 432	
Kokku varad	1 023 591	835 626	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	73 065	51 041	8
Võlad ja ettemaksed	57 082	30 036	9
Kokku lühiajalised kohustused	130 147	81 077	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	104 796	40 379	8
Sihtfinantseerimine	0	19 412	10
Kokku pikaajalised kohustused	104 796	59 791	
Kokku kohustused	234 943	140 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	11
Kohustuslik reservkapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	679 025	630 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 890	56 854	
Kokku omakapital	788 648	694 758	
Kokku kohustused ja omakapital	1 023 591	835 626	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	979 803	805 734	12
Muud äritulud	19 412	3 070	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	1 866	44 324	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-549 304	-508 780	14
Mitmesugused tegevuskulud	-47 655	-48 796	15
Tööjõukulud	-224 862	-170 815	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-72 467	-61 863	
Kokku ärikasum (-kahjum)	106 793	62 874	
Intressikulud	-2 924	-3 362	
Muud finantstulud ja -kulud	21	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	103 890	59 512	
Tulumaks	-2 000	-2 658	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 890	56 854	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	106 793	62 874	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	72 467	61 863	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 500	0	
Muud korrigeerimised	-19 412	-3 070	
Kokku korrigeerimised	50 555	58 793	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 417	-23 917	
Varude muutus	7 928	3 974	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 046	13 038	
Kokku rahavood äritegevusest	198 739	114 762	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-61 770	-125 231	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 500	0	
Laekunud intressid	21	23	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 249	-125 208	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	233 927	217 326	
Saadud laenude tagasimaksed	-226 716	-215 313	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-120 785	-17 147	
Makstud intressid	-2 924	-3 384	
Makstud dividendid	-8 000	-10 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 000	-2 658	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-126 498	-31 176	
Kokku rahavood	12 992	-41 622	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	234 468	276 090	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 992	-41 622	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	247 460	234 468	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	7 030	703	687 025	694 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)			101 890	101 890
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2015	7 030	703	780 915	788 648

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Orthez raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi kohta 1.jaanuar 2015.a.kuni 31.detsember 2015.a.

Alusvaluuta on euro.

Majandusaasta aruanne on koostatud ühe euro täpsusega.

2015.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, nende pereliikmed ja olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarve SEB Pangas	247 460	233 265
Sularaha kassas	0	1 203
Kokku raha	247 460	234 468

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46 515	46 515	
Ostjatelt laekumata arved	46 515	46 515	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 852	2 852	
Muud nõuded	21	21	
Intressinõuded	21	21	
Nõue sotsiaalkindlustusametile	639	639	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 027	50 027	

	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	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	60 488	65 119
Valmistoodang	1 866	5 163
Kokku varud	62 354	70 282

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				4
Käibemaks		5 204	1 863	
Üksikisiku tulumaks		5 538		3 637
Sotsiaalmaks		10 898		7 026
Kohustuslik kogumispension		558		328
Töötuskindlustusmaksed		761		593
Ettemaksukonto jääk	2 852		785	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 852	22 959	2 648	11 588

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
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
Ostud ja parendused		48 180		13 590	13 590		200 015	200 015	261 785
Amortisatsioonikulu		-15 446	-5 464	-44 847	-50 311	-126			-65 883
Müügid				-6 584	-6 584				-6 584
31.12.2015									
Soetusmaksumus	112	375 369	27 323	435 229	462 552	1 393	200 015	200 015	1 039 441
Akumuleeritud kulum		-79 634	-20 502	-274 162	-294 664	-1 393			-375 691
Jääkmaksumus	112	295 735	6 821	161 067	167 888	0	200 015	200 015	663 750

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Järkamissae kapitalirent	16 272	6 264	10 008	3 kuu EURIBOR+2,6%	EUR	2018.a.
Viimistlustehnika kapitalirent	24 107	6 566	17 541	3 kuu EURIBOR+2,6%	EUR	2019.a.
CNC töötlemiskeskuse kapitalirent	98 010	20 763	77 247	6 kuu EURIBOR+2,6%	EUR	2020.a.
Kapitalirendikohustused kokku	138 389	33 593	104 796			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	298 931	122 354
Kokku	298 931	122 354

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pangast laen faktooringulepingu alusel	34 452	34 452			3 kuu EURIBOR+4,3%	EUR	2015.a.
Muu lühiajaline laen	5 020	5 020					
Lühiajalised laenud kokku	39 472	39 472					
Kapitalirendikohustused kokku	138 389	33 593	104 796				
Laenukohustused kokku	177 861	73 065	104 796				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pangast 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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	112	112
Ehitised	10 639	11 841
Kokku	10 751	11 953

Faktooringukohustuse intressikulu kasumiaruandes

2015.a.1 333 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 Panga teenuseid kasutades.

Laenu intressikulu kasumiaruandes

2015.a. 56 eurot

2014.a. 283 eurot

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 163	26 163	
Võlad töövõtjatele	7 960	7 960	
Maksuvõlad	22 959	22 959	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 082	57 082	
	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	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
PRIA toetus	19 412	-19 412	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	19 412	-19 412	0
Kokku sihtfinantseerimine	19 412	-19 412	0

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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	7 030	7 030
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	904 407	706 723
Saksamaa	42 102	64 377
Suurbritannia	29 011	22 876
Soome	0	2 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	351	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	975 871	796 476
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 932	9 258
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 932	9 258
Kokku müügitulu	979 803	805 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust uste ja akende valmistamine ja sellega seotud müügid	948 898	778 269
Kaubavedu maanteel	22 861	23 131
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük	2 719	2 678
Põhivara müük	2 500	0
Muud puidust tooted	2 825	1 656
Kokku müügitulu	979 803	805 734

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	19 412	3 070
Kokku muud äritulud	19 412	3 070

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

	2015	2014
Tooraine ja materjal	481 424	454 618
Energia	12 620	11 660
Elektrienergia	12 058	11 181
Kütus	562	479
Alltöövõtutööd	23 289	18 498
Muud	31 971	24 004
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	549 304	508 780

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	1 602	2 912
Soojusenergia	0	1 386
Kütus	1 602	1 526
Mitmesugused bürookulud	10 038	5 929
Kindlustusmaksed	4 774	4 532
Juriidilised kulud, lepingutasud	1 774	2 415
Muud	29 467	33 008
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 655	48 796

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	168 204	127 592
Sotsiaalmaksud	56 658	43 223
Kokku tööjõukulud	224 862	170 815
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	9

Lisa 17 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 000	2 000	10 000	2 568
Eesti			10 000	2 568
Kokku	8 000	2 000	10 000	2 568

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	29 060	29 042

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: 12.05.2016

osaühing ORTHEZ (registrikood: 10269772) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS POOM	Juhatuse liige	15.05.2016
ÜLAR POOM	Juhatuse liige	22.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	679 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 890
Kokku	780 915
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidust uste, akende, aknaluukide ja nende raamide tootmine (k.a väravad)	16231	948898	96.85%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	22861	2.33%	Ei
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	2719	0.28%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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