

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ ORTOMAX

registrikood: 10724489

tänavanimi ja maja number: Kotkapoja 2a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10129

telefon: +372 6228111

e-posti aadress: info@ortomax.ee

veebilehe aadress: www.ortomax.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Ortomax on asutatud 2001. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on stomatoloogiliste tarvikute import ja müük.

2015. aastal oli OÜ Ortomax müügitulu 772 894 eurot. Müügitulu kasvas võrreldes 2014. aastaga 16%.

OÜ Ortomax 2015. aasta kasum on 74 116 eurot.

OÜ Ortomax'i eesmärgiks järgmisel aastal on praeguse tegevusalaga jätkamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 324	89 152	
Nõuded ja ettemaksed	132 811	96 463	2
Varud	190 730	131 297	3
Kokku käibevara	328 865	316 912	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	186 770	186 770	
Materiaalne põhivara	68 895	74 139	5
Kokku põhivara	255 665	260 909	
Kokku varad	584 530	577 821	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	110 243	157 612	6
Võlad ja ettemaksed	98 832	109 440	7
Kokku lühiajalised kohustused	209 075	267 052	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 508	29 938	6
Kokku pikaajalised kohustused	20 508	29 938	
Kokku kohustused	229 583	296 990	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 575	164 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 116	105 678	
Kokku omakapital	354 947	280 831	
Kokku kohustused ja omakapital	584 530	577 821	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	772 894	666 635	9
Muud äritulud	120	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-538 973	-410 148	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 535	-95 980	
Tööjõukulud	-62 143	-48 639	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 244	-4 737	5
Muud ärikulud	-22 166	-307	
Kokku ärikasum (-kahjum)	72 953	106 824	
Intressikulud	-878	-1 146	
Muud finantstulud ja -kulud	2 041	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 116	105 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 116	105 678	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	72 953	106 824	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 244	4 737	5
Kokku korrigeerimised	5 244	4 737	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 348	-10 077	2
Varude muutus	-59 433	-22 677	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 608	26 980	7
Kokku rahavood äritegevusest	6 808	105 787	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 622	5
Antud laenud	-77 000	-26 000	
Antud laenude tagasimaksed	42 000	0	
Laekunud intressid	2 041	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 959	-29 622	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 800	60 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-11 502	-9 074	6
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 903	2 110	6
Makstud intressid	-878	-1 146	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-60 000	-120 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 677	-68 110	
Kokku rahavood	-83 828	8 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 152	81 097	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-83 828	8 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 324	89 152	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 000	256	369 897	380 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	105 678	105 678
Muud muutused omakapitalis	0	0	-205 000	-205 000
31.12.2014	10 000	256	270 575	280 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	74 116	74 116
31.12.2015	10 000	256	344 691	354 947

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ortomax 2015. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeem nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

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 maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-20 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutiseadmed	2-5 aastat
Muu inventar	2-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasu- või kahjumi katmiseks, samuti või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti võib osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoole finants- või juhtimisotsustele.

Ortomax OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatid kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	71 803	71 803	
Ostjatelt laekumata arved	71 803	71 803	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	4
Muud nõuded	61 000	61 000	
Laenunõuded	61 000	61 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 811	132 811	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	70 462	70 462	
Ostjatelt laekumata arved	70 462	70 462	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Muud nõuded	26 000	26 000	
Laenunõuded	26 000	26 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 463	96 463	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	190 730	127 383
Ettemaksed varude eest	0	3 914
Kokku varud	190 730	131 297

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		819		2 350
Üksikisiku tulumaks		2 000		1 381
Erisoodustuse tulumaks		149		98
Sotsiaalmaks		3 418		2 111
Kohustuslik kogumispension		246		166
Töötuskindlustusmaksed		248		173
Ettemaksukonto jääk	8		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	6 880	1	6 279

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	3 790	1 802	67 446	73 038	7 105	80 143
Akumuleeritud kulum	-1 260	-1 769	-1 500	-4 529	-360	-4 889
Jääkmaksumus	2 530	33	65 946	68 509	6 745	75 254
Ostud ja parendused	3 622	0	0	3 622	0	3 622
Amortisatsioonikulu	-756	-33	-3 372	-4 161	-576	-4 737
31.12.2014						
Soetusmaksumus	7 412	0	67 446	74 858	7 105	81 963
Akumuleeritud kulum	-2 016	0	-4 872	-6 888	-936	-7 824
Jääkmaksumus	5 396	0	62 574	67 970	6 169	74 139
Amortisatsioonikulu	-1 296		-3 372	-4 668	-576	-5 244
31.12.2015						
Soetusmaksumus	7 412		67 446	74 858	7 105	81 963
Akumuleeritud kulum	-3 312		-8 244	-11 556	-1 512	-13 068
Jääkmaksumus	4 100		59 202	63 302	5 593	68 895

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen jur. isikult	71 800	71 800		
Võlg omaosade eest	25 000	25 000		
Danske Bank krediitkaart	1 114	1 114		
Danske Bank arvelduskrediit	2 903	2 903		
Lühiajalised laenud kokku	100 817	100 817		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	29 934	9 426	20 508	
Pikaajalised laenud kokku	29 934	9 426	20 508	
Laenukohustused kokku	130 751	110 243	20 508	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen jur. isikult	60 000	60 000		
Võlg omaosade eest	85 000	85 000		
Danske Bank krediitkaart	3 294	3 294		
Lühiajalised laenud kokku	148 294	148 294		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	39 256	9 318	29 938	
Pikaajalised laenud kokku	39 256	9 318	29 938	
Laenukohustused kokku	187 550	157 612	29 938	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	86 786	86 786	
Võlad töövõtjatele	4 242	4 242	
Maksuvõlad	6 880	6 880	4
Saadud ettemaksed	924	924	
Muud saadud ettemaksed	924	924	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 832	98 832	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	100 036	100 036	
Võlad töövõtjatele	3 125	3 125	
Maksuvõlad	6 279	6 279	4
Kokku võlad ja ettemaksed	109 440	109 440	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	275 753	216 460
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	68 938	54 115
Kokku tingimuslikud kohustused	344 691	270 575

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	581 034	545 302
Läti	64 323	45 708
Leedu	125 463	70 222
Taani	1 531	4 064
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	543	1 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	772 894	666 635
Kokku müügitulu	772 894	666 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Stomatoloogiliste tarvikute hulgimüük	772 894	666 635
Kokku müügitulu	772 894	666 635

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	46 445	36 302
Sotsiaalmaksud	15 698	12 337
Kokku tööjõukulud	62 143	48 639
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 000	71 800	26 000	60 000

2015	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 846	50 000	11 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

OÜ ORTOMAX (registrikood: 10724489) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN GUTMANN	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 116
Kokku	344 691
Jaotamine	
Kokku	74 116

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 116
Kokku	344 691

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meditsiiniseadmete ja kirurgiriistade ning ortopeediliste abivahendite hulgimüük	46462	772894	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Gutmann	37409190232	Eesti	9000 EUR
OÜ ORTOMAX	10724489	Eesti	1000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6228111
E-posti aadress	info@ortomax.ee
Veebilehe aadress	www.ortomax.ee