

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OK Konsult OÜ

registrikood: 14082094

tänavanimi ja maja number: Emajõe tn 1a

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51008

e-posti aadress: oliver.kullman@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OK Konsult OÜ loodi 2016 aastal eesmärgiga pakkuda juhtimisalaseid konsultatsiooniteenuseid ettevõtetele.

2020. aastal pakkus OK Konsult konsultatsiooniteenuseid ning fondi valitsemisega seonduvaid teenuseid.

2021 aastal on plaanis tegevusega jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 624	41 735	2
Nõuded ja ettemaksed	28 545	31 234	3
Kokku käibevarad	70 169	72 969	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	95 039	95 039	3
Materiaalsed põhivarad	42 297	2 520	5
Kokku põhivarad	137 336	97 559	
Kokku varad	207 505	170 528	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 657	8 097	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 657	8 097	
Kokku kohustised	6 657	8 097	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 681	113 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 417	45 778	
Kokku omakapital	200 848	162 431	
Kokku kohustised ja omakapital	207 505	170 528	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	120 520	117 918
Muud äritulud	1 229	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-502	0
Mitmesugused tegevuskulud	-15 900	-17 654
Tööjõukulud	-67 385	-58 439
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 598	-599
Muud ärikulud	-585	-88
Ärikasum (kahjum)	33 779	41 138
Intressitulud	4 638	4 682
Intressikulud	0	-42
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 417	45 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 417	45 778

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 779	41 138	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 598	599	5
Muud korrigeerimised	1	0	
Kokku korrigeerimised	3 599	599	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 324	-2 309	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 440	893	
Kokku rahavood äritegevusest	38 262	40 321	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-43 375	-1 750	5
Antud laenude tagasimaksed	5 000	0	
Laekunud intressid	2	500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 373	-1 250	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 845	
Makstud intressid	0	-106	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 951	
Kokku rahavood	-111	26 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 735	15 615	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-111	26 120	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 624	41 735	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	250	113 903	116 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 778	45 778
31.12.2019	2 500	250	159 681	162 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 417	38 417
31.12.2020	2 500	250	198 098	200 848

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OK Konsult OÜ 2020 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt jõustunud Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OK Konsult OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne).

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringuna ja soetusmaksumuse meetodil, kuna ei ole võimalik väärtust objektiivselt hinnata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressi määra meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Põhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega.

Vajadusel korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel lähtutakse eeldusest, et selle lõppväärtus on null.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Muu materiaalne põhivara	4
Masinad	10

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, 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 finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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 osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema aja perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OK Konsult OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks juhatuse liikmed ja nende lähikondlased.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	41 624	41 735
Kokku raha	41 624	41 735

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47	
Muud nõuded	123 080	28 041	95 039
Laenunõuded	107 639	12 600	95 039
Intressinõuded	15 441	15 441	
Ettemaksed	457	457	
Tulevaste perioodide kulud	457	457	
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 584	28 545	95 039

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 582	1 582	
Ostjatelt laekumata arved	1 582	1 582	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	336	336	
Muud nõuded	123 445	28 406	95 039
Laenunõuded	112 639	17 600	95 039
Intressinõuded	10 806	10 806	
Ettemaksed	910	910	
Tulevaste perioodide kulud	910	910	
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 273	31 234	95 039

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				1 860
Üksikisiku tulumaks		690		641
Erisoodustuse tulumaks		91		
Sotsiaalmaks		1 486		1 254
Kohustuslik kogumispension		81		76
Töötuskindlustusmaksed		25		25
Ettemaksukonto jääk	47		336	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47	2 373	336	3 856

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus		1 567	1 567		1 567
Akumuleeritud kulum		-198	-198		-198
Jääkmaksumus		1 369	1 369		1 369
Ostud ja parendused				1 750	1 750
Muud ostud ja parendused				1 750	1 750
Amortisatsioonikulu		-396	-396	-203	-599
31.12.2019					
Soetusmaksumus		1 567	1 567	1 750	3 317
Akumuleeritud kulum		-594	-594	-203	-797
Jääkmaksumus		973	973	1 547	2 520
Ostud ja parendused	41 900	1 476	43 376		43 376
Muud ostud ja parendused	41 900	1 476	43 376		43 376
Amortisatsioonikulu	-2 792	-458	-3 250	-348	-3 598
Muud muutused		-1	-1		-1
31.12.2020					
Soetusmaksumus	41 900	3 042	44 942	1 750	46 692
Akumuleeritud kulum	-2 792	-1 052	-3 844	-551	-4 395
Jääkmaksumus	39 108	1 990	41 098	1 199	42 297

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	429	429
Võlad töövõtjatele	3 855	3 855
Maksuvõlad	2 373	2 373
Kokku võlad ja ettemaksed	6 657	6 657
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	473	473
Võlad töövõtjatele	3 768	3 768
Maksuvõlad	3 856	3 856
Kokku võlad ja ettemaksed	8 097	8 097

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
31.12.2020 seisuga on osanik 100% Oliver Kullman IK37909040389 2500 EUR.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	49 669	43 589
Sotsiaalmaksud	17 449	14 507
Puhkusereserv	0	227
Spordikulud	267	116
Kokku tööjõukulud	67 385	58 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 777	104 965
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 673	18 480

Laenud

2020	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Pikaajaline laen	95 040	4%	EUR	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Lühiajaline laen	12 600	5%	EUR	1.12.2021

2019	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Pikaajaline laen	95 040		4%	EUR	31.12.2023
Pikaajaline laen		12 845	2%	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen	17 600		5%	EUR	31.12.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	36 000	33 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2021

OK Konsult OÜ (registrikood: 14082094) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER KULLMAN	Juhatuse liige	19.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 417
Kokku	198 098

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	120520	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oliver Kullman	37909040389	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	oliver.kullman@gmail.com