

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Solve et Coagula Osühing

registrikood: 12471354

tänava/talu nimi, Vanapargi tn 2

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80013

telefon: +372 56647656

e-posti aadress: indrek.linnuste@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Solve et Coagula OÜ põhitegevusalaks on pakkuda vähese töövõimega inimestele pikaajalist kaitstud töö teenust läbi erinevate tegevuste.

Solve ET Coagula OÜ tegeleb pidevalt intensiivse ettevalmistustöö ja hangete koostamisega, et saada võimalus osutada Sotsiaalkindlustusameti ja Töötukassale pakkuda kaitstud töötamise teenuseid.

Ettevõtte tootmistegevuseks on lihtsam puidutöö (pingid, lõikelauad, korvid), lisaks koolitused ja tööturu teenustena tööpraktika läbi viimine.

Koostöös MTÜ Hingerahuga viiakse läbi koolitusprojekte puuetega inimestele. Kaitstud töötamise teenuse läbiviimisel tehakse koostööd tehakse ka Aktiviseerimiskeskus Tulevikuga .

Ettevõtte toodangu edasimüüjateks on Ossmet OÜ Ehe ja Ehtne käsitöö pood, Uuskasutus ja Käsitöö poes Akadeemia 7 "Segu 7" ja SA Maarjaküla poed Lõunakeskuses ja laadad. Arendamisel on koostöö Special Needs Solutions MTÜ-ga veebi müügi teemadel platvormil <https://pood.erivajadus.eu/>.

Ettevõtte on võrgustiku KÄPIK (puuetega inimeste käsitöö) liige ning kuulub ka Sotsiaalsete Ettevõtete Võrgustikku.

Ettevõtte osales Euroopa Regionaalarengu fondi korraldatud Erihoolekande reorganiseerimisega seotud taotlusvoorus, kus saavutasime heaks kiidu ja läbisime taotlusvooru.

2018.aastal otsime omaosaluse võimalusi , et tuua Pärnusse, Jannseni 33 kinnistule 60 uut teenusekohta, millest 15 on seotud majutusega.

2018.aastal on ettevõttel plaanis osaleda suurematel käsitöölaatadel.

Püütakse disainida uusi tooteid, mis oleksid konkurentsivõimelised ja vähese töövõimega töötajatele jõukohased toota.

Ettevõtte investeerib 2018.aastal uutesse masinatesse, et parandada töö kvaliteeti ja võimalusi. Soetatakse CNC puidufreesimispink ning võimalusel ka laser CNC pink.

2018.a. pühendub ettevõtte ka uute tootmisruumide otsimisele puidutöökoja jaoks, et saavutada iseseisvust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 115	8 335	2
Nõuded ja ettemaksed	10 011	1 100	3
Varud	3 328	1 461	
Kokku käibevarad	24 454	10 896	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 415	8 826	5
Kokku põhivarad	11 415	8 826	
Kokku varad	35 869	19 722	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 855	0	
Võlad ja ettemaksed	14 659	6 131	4,6
Kokku lühiajalised kohustised	17 514	6 131	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 696	4 340	
Kokku pikaajalised kohustised	8 696	4 340	
Kokku kohustised	26 210	10 471	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 751	3 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	408	3 473	
Kokku omakapital	9 659	9 251	
Kokku kohustised ja omakapital	35 869	19 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	92 145	53 034	7
Muud äritulud	4 258	5 731	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 767	-17 041	8
Mitmesugused tegevuskulud	-23 162	-12 102	9
Tööjõukulud	-60 655	-24 719	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 527	-1 430	5
Muud ärikulud	-191	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 899	3 473	
Intressikulud	-692	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 999	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	408	3 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	408	3 473	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Solve et Coagula OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast.

Valdkondades, kus raamatupidamiseseadus kitsendab rahvusvahelisi tavasi on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestatud põhimõtted.

Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelise Raamatupidamise Standardile.

Raamatupidamise arvnäitajad on esitatud eurodes.

Majandusaasta algas 01.01.2017 ja lõppes 31.12.2017.

Raha

Rahaks loetakse ainult sularaha kassas ja arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodil kuludesse ja märgitakse bilansis miinuskärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara kajastatakse jääkmaksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis kui müüdü kauba omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarve	8 914	8 259
Kassa	2 201	76
Kokku raha	11 115	8 335

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 140	6 140
Ostjatelt laekumata arved	6 140	6 140
Muud nõuded	311	311
Viitlaekumised	311	311
Ettemaksed	3 560	3 560
Tulevaste perioodide kulud	3 560	3 560
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 011	10 011
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19	19
Ostjatelt laekumata arved	19	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 081	1 081
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 100	1 100

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	612	1 081	675
Üksikisiku tulumaks	547		320
Sotsiaalmaks	681		708
Kohustuslik kogumispension	96		61
Töötuskindlustusmaksed	124		75
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 060	1 081	1 839

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	0	2 131	2 131	1 430	3 561
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	2 131	2 131	1 430	3 561
Ostud ja parendused	3 500	198	124	3 822	3 221	7 043
Amortisatsioonikulu	-275	-26	-271	-572	432	-140
Muud muutused			-774	-774	-864	-1 638
31.12.2016						
Soetusmaksumus	3 500	198	1 481	5 179	4 651	9 830
Akumuleeritud kulum	-275	-26	-271	-572	-432	-1 004
Jääkmaksumus	3 225	172	1 210	4 607	4 219	8 826
Ostud ja parendused	791	1 475	2 850	5 116		5 116
Amortisatsioonikulu	-832	-395	-370	-1 597	-930	-2 527
31.12.2017						
Soetusmaksumus	4 291	1 673	4 331	10 295	4 651	14 946
Akumuleeritud kulum	-1 107	-421	-641	-2 169	-1 362	-3 531
Jääkmaksumus	3 184	1 252	3 690	8 126	3 289	11 415

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 215	5 215
Võlad töövõtjatele	6 426	6 426
Maksuvõlad	2 060	2 060
Muud võlad	958	958
Muud viitvõlad	958	958
Kokku võlad ja ettemaksed	14 659	14 659
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	571	571
Võlad töövõtjatele	2 656	2 656
Maksuvõlad	1 839	1 839
Muud võlad	1 065	1 065
Muud viitvõlad	1 065	1 065
Kokku võlad ja ettemaksed	6 131	6 131

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 145	53 034
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 145	53 034
Kokku müügitulu	92 145	53 034
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	6 982	0
Käsitöö valmistamine	6 991	53 034
Sotsiaalsed teenused	78 172	0
Kokku müügitulu	92 145	53 034

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 870	15 000
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	605	0
Energia	1 802	0
Elektrienergia	1 802	0
Alltöövõtutööd	6 782	0
Muud	708	2 041
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 767	17 041

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	8 098	8 000
Energia	3 105	0
Kütus	3 105	0
Mitmesugused bürookulud	1 289	0
Lähetuskulud	404	0
Koolituskulud	2 245	0
Reklaam	606	0
Raamatupidamisteenus	1 630	0
Autode remont, hooldus, kindlustus	3 951	0
Muud	1 834	4 102
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 162	12 102

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	48 964	19 135
Sotsiaalmaksud	8 575	5 584
Puhkusereserv	3 116	0
Kokku tööjõukulud	60 655	24 719
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	12

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	4 340
0		

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Omaniku laen	4 340

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	
Omaniku laen	4 340

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	2 800	3 132
0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2018

Solve et Coagula Osaühing (registrikood: 12471354) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LINNUSTE	Juhatuse liige	04.07.2018
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	408
Kokku	7 159

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaaltoetused	88991	78172	84.84%	Jah
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	6991	7.59%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	6982	7.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Linnuste	37902024230	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56647656
E-posti aadress	indrek.linnuste@gmail.com