

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ OK Lahendused

registrikood: 12075049

tänava/talu nimi, Tobiasse tn 16

maja ja korteri number:

alevik: Käina alevik

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihthumber: 92101

e-posti aadress: kasparojasoo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Intressikulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Lisa 12 Tegevuse jätkuvus	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ OK Lahendused on finantskonsultatsiooni ettevõtte spetsialiseerumisega restruktureerimisele, varade väärtuse hindamisele, finantsmodelleerimisele ja investeringute analüüsile.

Ettevõtte alustas tegevust 2011. aastal, pakkudes väikeses mahus tarkvaralahendusi. Müügitulu algusaastal oli 920 eurot, järgnevalt 2012. aastal 3 597 eurot. Aastal 2013 toimus ettevõtte tegevuse ümberorienteerumine põhirõhuga finantskonsultatsiooni pakkumisele. 2013. aastal kujunes müügituluks 7 615 eurot ja 2014. aastal 50 181 eurot. Alates aasta 2014. teisest poolest kuni aasta 2015 lõpuni äritegevust ei toimunud, kuna ettevõtte ainuosanik ja juhatuse liige oli aktiivselt otse läbi töösuhte seotud Sloveenia pankade varade restruktureerimise projektiga ning ei teostanud äritegevust läbi osaühingu. Alates 2017. aasta teisest poolest äritegevus taas hoogustus ning aasta müügituluks kujunes 13 152 eurot. Aastal 2018 müügitulu kasvas veelgi, jõudes tasemeni 18 964 eurot (+44%). Aastal 2019. on ligikaudu 87% sellest müügitulu mahust täidetud juba esimese poolaastaga, viidates taaskord äritegevuse mahu olulisele kasvule.

Ettevõtte kulud on valdavalt seotud juhatuse liikme tasudega. Aastal 2018 maksti juhatuse liikme tasusid summas 16 564 eurot, millele lisandus sotsiaalmaks summas 5 466 eurot. Suures mahus ja kõrge maksukoormusega juhatuse liikme tasude tõttu lõpetas ettevõtte aruandeperioodi puhaskahjumiga - 5 077 eurot. Tegevuskulude finantseerimiseks kasutati seotud osapoolte laenusid, mistõttu oli aruandekuupäeva seisuga ettevõtte omakapital negatiivne summas - 4 301 eurot. Arvestades aga kiirelt kasvavat müügitulu negatiivsest omakapitalist oluliselt suuremas summas ning kokkuleppeid võlausaldajatega, hindab juhatus tõenäoliseks negatiivse omakapitali katmist tulevaste perioodide kasumist ning ei pea võimalikku ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele märkimisväärseks.

Osaühing on asutatud osakapitali kohese sissemakseta ja aastal 2016 tasus ainuosanik vajalikust sissemaksest 475 eurot.

Aastal 2019 jätkab ettevõtte kiirelt kasvavalt samas valdkonnas, keskendudes 3 peamisele projektile:

- 1) finantsjuhtimisteenuse pakkumine kinnisvarainvesteeringute juhtimisettevõtete grupile,
- 2) taastuenergiaprojekti käivitamine transpordikütuste valdkonnas,
- 3) nõustamisteenuse pakkumine mittetoimivate laenude portfelli juhtimiseks.

Kaspar Ojasoo
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	572	1 692	2
Kokku käibevarad	572	1 692	
Kokku varad	572	1 692	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 869	439	3, 11
Võlad ja ettemaksed	1 004	477	4, 11
Kokku lühiajalised kohustised	4 873	916	
Kokku kohustised	4 873	916	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Sissemaksmata osakapital	-2 025	-2 025	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301	-475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 077	776	
Kokku omakapital	-4 301	776	12
Kokku kohustised ja omakapital	572	1 692	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	18 964	13 152	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-360	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 389	-4 259	8
Tööjõukulud	-22 030	-8 117	9
Ärikasum (kahjum)	-4 815	776	
Intressikulud	-262	0	10, 11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 077	776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 077	776	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ OK Lahendused raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud aasta 2018 kohta ja on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ OK Lahendused kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses laekumise tõenäolisusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontraktonol "ebatõenäoliselt laekuvad summad" ning kajastatakse ka perioodikuluna. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, millal laekumine toimus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Laenukohustusi, mille tagastamise tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt muuta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadud tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid, osanikke, nende lähedasi pereliikmeid ja nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	572	572
Ostjatelt laekumata arved	572	572
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	572	572
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 692	1 692
Ostjatelt laekumata arved	1 692	1 692
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 692	1 692

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud osanikult	869	869			0%	EUR	31.12.2019	11
Etende OÜ	3 000	3 000			4%	EUR	31.12.2019	11
Lühiajalised laenud kokku	3 869	3 869						
Laenukohustised kokku	3 869	3 869						
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud osanikult	439	439			0%	EUR		11
Lühiajalised laenud kokku	439	439						
Laenukohustised kokku	439	439						

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	255	255	
Maksuvõlad	487	487	
Muud võlad	262	262	
Intressivõlad	262	262	3, 11
Kokku võlad ja ettemaksed	1 004	1 004	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	275	275	
Maksuvõlad	202	202	
Kokku võlad ja ettemaksed	477	477	

Võlgadena töövõtjatele on kajastatud juhatuse liikme kuluhüvitise nõudeid. Aastal 2017 oli tegu töölähetusega seotud nõudega ning aastal 2018 ettevõttele ostetud tarkvaralitsentsi eest tasumisega.

Maksuvõlgadena on kajastatud juhatuse liikme tasuga kaasnevaid tööjõumaksusid.

Intressivõlgadena on kajastatud intressivõlga Etende OÜ ees summas 120 eurot ning arvestuslikku intressivõlga Maksu- ja Tolliametile summas 142 eurot.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 964	12 552
Suurbritannia	0	600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 964	13 152
Kokku müügitulu	18 964	13 152
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 2008)	18 964	13 152
Kokku müügitulu	18 964	13 152

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-360
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-360

Aruandeperioodil ostis ettevõtte ühisprojektide raames edasimüügi eesmärgil finantskonsultatsiooni teenust koostööpartnerilt summas 360 eurot.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-239	-20
Lähetuskulud	-1 150	-3 284
Koolituskulud	0	-955
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 389	-4 259

Aruandeperioodi lähetuskulud on seotud juhatuse liikme töölähetustega välisriikidesse kahes valdkonnas:

1. Läbirääkimised seoses ühise taastuvenergia projekti käivitamisega transpordikütuste valdkonnas, tulenevalt peagi jõustuvast Euroopa taastuvenergia direktiivist (RED II). Projektijuhtimine, tehnoloogiline valmisolek, toormaterjali hankimine.
2. Kliendi investeerimisobjekti külastused ja läbirääkimised koostööpartneritega seoses restruktureerimisplaanide koostamisega.

Bürookulud kajastavad ostetud litsentsi Powerpoint esitlustarkvara lisale ThinkCell, mida kasutatakse ettevõttes konsultatsiooniteenuste pakkumisel.

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	16 564	6 103	11
Sotsiaalmaksud	5 466	2 014	
Kokku tööjõukulud	22 030	8 117	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 10 Intressikulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	120	0	3, 11
Intressikulu maksuvõlalt	142	0	
Kokku intressikulud	262	0	

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 124	0	439
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 120	0	0

2018	Saadud 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					
Kaspar Ojasoo	7 438	7 007	0%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Etende OÜ	3 000	0	4%	EUR	31.12.2019

2017	Saadud 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					
Kaspar Ojasoo	1 086	648	0%	EUR	31.01.2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	16 564	6 103

Lisa 12 Tegevuse jätkuvus

Aruandekuupäeva seisuga oli ettevõtte omakapital negatiivne summas - 4 301 eurot. Ühtlasi ületasid lühiajalised kohustused lühiajalisi varasid samas suurusel. Arvestades aga müügitulu kasvu 2018. aastal, müügitulu jätkuvat kiiret kasvu 2019. aastal ning müügitulu suurus võrreldes negatiivse omakapitali suurusel, peab juhatuse tõenäoliselt omakapitali taastumist nõuetekohasele tasemele tulevase kasumi arvelt. Sellest tulenevalt juhatuse hinnangul pole negatiivsest omakapitalist ja negatiivsest käibekapitalist tuleneda võiv oht tegevuse jätkuvusele märkimisväärne.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2019

OÜ OK Lahendused (registrikood: 12075049) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR OJASOO	Juhatuse liige	01.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 077
Kokku	-4 776

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 077
Kokku	-4 776

Juhatus otsustab kahjumi katta tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	18964	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaspar Ojasoo	38701304726		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kasparojasoo@gmail.com