

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OK Konsult OÜ

registrikood: 14082094

tänava nimi ja maja number: Emajõe tn 1a

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2020 aastal on plaanis tegevuse mahtu kasvatada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 735	15 615	2
Nõuded ja ettemaksed	31 234	24 743	3
Kokku käibevarad	72 969	40 358	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	95 039	95 039	3
Materiaalsed põhivarad	2 520	1 369	5
Kokku põhivarad	97 559	96 408	
Kokku varad	170 528	136 766	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 097	7 268	7
Kokku lühiajalised kohustised	8 097	7 268	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	12 845	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	12 845	
Kokku kohustised	8 097	20 113	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 903	62 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 778	51 361	
Kokku omakapital	162 431	116 653	
Kokku kohustised ja omakapital	170 528	136 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	117 918	116 668	9
Mitmesugused tegevuskulud	-17 654	-16 017	
Tööjõukulud	-58 439	-51 969	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-599	-198	5
Muud ärikulud	-88	-910	
Ärikasum (kahjum)	41 138	47 574	
Intressitulud	4 682	4 301	
Intressikulud	-42	-514	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 778	51 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 778	51 361	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 138	47 574	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	599	198	5
Kokku korrigeerimised	599	198	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 309	1 003	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	893	-2 296	
Kokku rahavood äritegevusest	40 321	46 479	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 750	-1 566	5
Antud laenud	0	-17 600	3
Laekunud intressid	500	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 250	-19 166	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-12 845	-19 048	6
Makstud intressid	-106	-452	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 951	-19 500	
Kokku rahavood	26 120	7 813	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 615	7 802	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 120	7 813	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 735	15 615	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500		62 792	65 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 361	51 361
Muutused reservides		250	-250	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OK Konsult OÜ 2019 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 ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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

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 õiglasest väärtusest (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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto	41 735	15 615
Kokku raha	41 735	15 615

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	11
Intressinõuded	10 806	10 806		11
Ettemaksed	910	910		
Tulevaste perioodide kulud	910	910		
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 273	31 234	95 039	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	188	188		
Ostjatelt laekumata arved	188	188		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59		
Muud nõuded	119 263	24 224	95 039	
Laenunõuded	112 639	17 600	95 039	11
Intressinõuded	6 624	6 624		11
Ettemaksed	272	272		
Tulevaste perioodide kulud	272	272		
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 782	24 743	95 039	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 860		1 689
Üksikisiku tulumaks		641		575
Erisoodustuse tulumaks				5
Sotsiaalmaks		1 254		1 081
Kohustuslik kogumispension		76		65
Töötuskindlustusmaksed		25		12
Ettemaksukonto jääk	336		59	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	336	3 856	59	3 427

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	1 567		1 567
Amortisatsioonikulu	-198		-198
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 567		1 567
Akumuleeritud kulum	-198		-198
Jääkmaksumus	1 369		1 369
Ostud ja parendused		1 750	1 750
Muud ostud ja parendused		1 750	1 750
Amortisatsioonikulu	-396	-203	-599
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 567	1 750	3 317
Akumuleeritud kulum	-594	-203	-797
Jääkmaksumus	973	1 547	2 520

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	12 845		12 845		2%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	12 845		12 845				
Laenukohustised kokku	12 845		12 845				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	473	473	
Võlad töövõtjatele	3 768	3 768	
Maksuvõlad	3 856	3 856	4
Kokku võlad ja ettemaksed	8 097	8 097	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	407	407	
Võlad töövõtjatele	3 370	3 370	
Maksuvõlad	3 427	3 427	4
Muud võlad	64	64	
Intressivõlad	64	64	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 268	7 268	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
31.12.2019 seisuga on osanik 100% Oliver Kullman IK37909040389 2500 EUR.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 918	116 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	117 918	116 668
Kokku müügitulu	117 918	116 668
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsalased konsultatsiooniteenused	117 918	116 548
Nõustamine	0	120
Kokku müügitulu	117 918	116 668

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	43 705	39 393
Sotsiaalmaksud	14 507	13 048
Puhkusereserv	227	-472
Kokku tööjõukulud	58 439	51 969
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 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	104 965	101 163	12 909
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 480	18 100	

Laenud

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

2018	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		19 048	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	31.12.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	33 000	33 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.02.2020

OK Konsult OÜ (registrikood: 14082094) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER KULLMAN	Juhatuse liige	17.02.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 778
Kokku	159 681

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	117918	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