

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2021

aruandeaasta lõpp: 31.08.2022

ärinimi: OWK Advisory OÜ

registrikood: 12479841

tänava nimi, maja number: Tulbi tn 8

alevik: Paralepa alevik

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90403

telefon: +372 56461800

e-posti aadress: kristjan.vilosius@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	6
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OWK Advisory OÜ asutati 2013 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on finantskonsultatsiooniteenuste pakkumine ja kinnisvara rent Lõppenud majandusaastal olulisi uurimis- ja arendusprojekte ei olnud ja tegevjuhtkonnale tasu ei makstud. Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes. Ettevõttes ei ole töötajaid. 2021-2022 majandusaasta käive oli 41 182 eurot ning puhaskasum 41 364 eurot.

Juhatuse liige Kristjan Vilosius

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	53 847	36 941
Nõuded ja ettemaksed	639	672
Kokku käibevarad	54 486	37 613
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	427 781	411 173
Kinnisvarainvesteeringud	569 347	569 347
Materiaalsed põhivarad	10 799	2 711
Kokku põhivarad	1 007 927	983 231
Kokku varad	1 062 413	1 020 844
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 138	1 933
Kokku lühiajalised kohustised	2 138	1 933
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 000	15 000
Kokku pikaajalised kohustised	15 000	15 000
Kokku kohustised	17 138	16 933
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 003 911	969 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 364	34 574
Kokku omakapital	1 045 275	1 003 911
Kokku kohustised ja omakapital	1 062 413	1 020 844

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Müügitulu	41 182	24 755
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-13 669	-4 929
Brutokasum (-kahjum)	27 513	19 826
Üldhalduskulud	-2 767	-1 880
Ärikasum (kahjum)	24 746	17 946
Muud finantstulud ja -kulud	16 618	16 628
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 364	34 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 364	34 574

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Bilansis kajastatakse rahana pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjektide (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid s.o. notaritasud, nõustajatele makstud tasud, riigilõivud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 145 euro, kantakse kulusse kasutusele võtmise hetkel. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Põhivara kulum arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse põhivara kulum arvestus.

Tulud

Tulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on arvestatud tekkepõhiselt.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.08.2022	31.08.2021
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	427 781	411 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	427 781	411 173
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000
Kokku laenukohustised	15 000	15 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2023

OWK Advisory OÜ (registrikood: 12479841) 01.09.2021 - 31.08.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN VILOSIUS	Juhatuse liige	07.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 003 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 364
Kokku	1 045 275
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 045 275
Kokku	1 045 275

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.08.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 003 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 364
Kokku	1 045 275
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 045 275
Kokku	1 045 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	41182	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Vilosius	38309214711	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56461800
E-posti aadress	kristjan.vilosius@gmail.com