

## Maksejõuetuse 2024. aasta esimese kvartali ülevaade (RJV)

1. Seisuga 31.03.2024 oli Maksejõuetuse teenistuses menetluses lõppenud või veel töös **kokku 68** (kuuskümmend kaheksa) **varatu juriidilise isikust võlgnikuga seotud pankrotimenetlust** (st eelmenetluses raugenud ilma pankrotti välja kuulutamata, keset käimasolevat pankrotimenetlust raugenud või Maksejõuetuse teenistuse ettepanekul kohtu poolt algatatud avalikud uurimised). **Nendest 12 juhul on seisuga 31.03.2024 käimas riiklik järelevalvemenetlus ehk avalik uurimine koostöös pankrotihalduritega.** Vt meie kodulehel: <https://maksejouetus.konkurentsiamet.ee/riiklik-jarelevalve/avalikud-uurimised>
2. **56** varatut juriidilist isikut on oma lähikondsete<sup>1</sup> käitumise kaudu tekitanud võlausaldajatele (ühiskonnale) teenistusele **teadaolevalt kahju kokku umbes 21 miljoni euro ulatuses, sellest maksuvõlgu riigile umbes 2,6 miljoni euro ulatuses.**
3. Maksejõuetuse teenistus tuvastas seisuga 31.03.2024 järgnevad varatute juriidiliste isikute juhtimisorganite ja raamatupidamise eest vastutavate isikute enim levinud rasked juhtimisvead ja õigusrikkumised:
  - a) **41 juhul ei ole äriühingu juhtorgani liikmed esitanud õigel ajal kohtule pankrotiavaldust** (st osaletakse ärikeskkonnas maksejõuetuna teadlikult edasi).
  - b) **31 juhul on tulnud ilmsiks algselt nõrk äriplaan ja ühingus muudatuste juhtimise puudulikkus** (inimese oskamatus äri teha, juhtida lojaalselt ja heaperemehelikult ühingut muutunud ärikeskkonna tingimustes st reageerida adekvaatselt muudatustele).
  - c) **20 juhul puudub või on puudulikult peetud raamatupidamine.**
  - d) varatu äriühingu juhatuse liikmed on teinud lisaks pankrotiavalduse õigeaegsele esitamata jätmisele muid raskeid juhtimisvigu, näiteks majandusaasta aruannete esitamata jätmine 17 juhul, maksude väärarvestus 8 juhul, **äriühingu teadlik rahaline kahjustamine 22 juhul** (st ühingu vara välja viimine ühel või teisel moel).
  - e) varatutel äriühingutel on majandusaasta aruanded esitamata 17 juhul, viimast majandusaasta aruannet pole esitatud 7 juhul, kahe viimase majandusaasta aruannet pole esitatud 4 juhul, kolme viimase aasta aruannet - 3 juhul, viie aasta majandusaasta aruannet - 1 juhul. 2 ühingut pole mitte kunagi majandusaasta aruannet esitanud.
  - f) 3 juhul tuvastati ettevõtte üleminek.
  - g) **11 juhul oli sisuliselt tegemist kuritegudega.**

Seisuga 31. märts 2024 olid Maksejõuetuse teenistuse hinnangul **ärikeelu väärilised 11 inimest.**

Varatu äriühingu maksejõuetuse põhjuseks võivad olla ka **muud asjaolud**, näiteks väliskeskkonna teguritest tingitud probleemid – *sõjast tingitud sanktsioonid, väga kiire hinnatõus teatud sektoris, muud vääramatute jõu tegurid* – seda esines 8 juhul Maksejõuetuse teenistuse läbivaadatud kaasustest.

---

<sup>1</sup> Pankrotiseaduse § 117 määratleb võlgniku lähikondsete mõiste. Kohus võib lugeda võlgniku lähikondseks ka PankrS § 117 lõigetes 1 ja 2 nimetatud võlgnikule lähedase isiku.

Omanikel tekkisid erimeelsused, juhatuse liige suri, tegevus soikus – 9 juhul ning kogu äriplaan pandi sõltuma vaid ühest kliendist – samuti 9 juhul.

4. Nimekiri riiklikus järelevalves olevatest võlgnikest ja raugenud pankrotimenetlustest on alljärgnev (rasvases kirjas on avalikud uurimised):

- 1) WRS Estonia OÜ
- 2) NANO HOUSE OÜ (likvideerimisel)
- 3) AVANSER Trading OÜ
- 4) Viru Spordikeskus OÜ
- 5) Simetra Construction OÜ
- 6) LR Vokof Group OÜ (likvideerimisel)
- 7) Getherstone Invest OÜ (likvideerimisel)
- 8) Osäühing Estonian Coffeehouse (likvideerimisel)
- 9) OÜ Aljas ja Co
- 10) Joyful Partners OÜ (pankrotis)
- 11) Thorn Plus OÜ
- 12) Tradenest OÜ
- 13) Caretime OÜ
- 14) PIRVELI OÜ (pankrotis)
- 15) Egico Eesti OÜ
- 16) Roneffa OÜ
- 17) QULAMO OÜ (pankrotis)
- 18) OÜ Põlva OOM (pankrotis)
- 19) OÜ Marine Industrial Group
- 20) Pitetzelka OÜ
- 21) Dissident OÜ
- 22) ABK Konstruktsioonid OÜ (pankrotis)
- 23) Vaboneart OÜ (pankrotis)
- 24) Trucklife Service OÜ
- 25) REC Plastik OÜ
- 26) OÜ Frank Kinnisvara
- 27) TÜ SambeWork (pankrotis)
- 28) Nordpro OÜ
- 29) SPAINEST OÜ (likvideerimisel)
- 30) WINE DINE PLUSS osäühing
- 31) Liveat OÜ (likvideerimisel)
- 32) pizzameistrite OÜ
- 33) OÜ Visioncraft
- 34) OÜ Ränikorp (likvideerimisel)
- 35) Kadaka Kaubanduse OÜ
- 36) NORDPAY Holding OÜ
- 37) Fidele Tehno OÜ
- 38) AMS Invest OÜ
- 39) Klinden OÜ
- 40) Ledkauplus OÜ

- 41) OÜ Campanula
- 42) OÜ Jaagupi Agro (pankrotis)
- 43) BSV TEENUS OÜ
- 44) Trailbest OÜ (likvideerimisel)
- 45) Hooldusjuht OÜ
- 46) OÜ Pinni Manufaktuur
- 47) Istello OÜ
- 48) 7Sky Group OÜ
- 49) T55 Group OÜ (pankrotis)
- 50) OÜ Smarteco Baltic
- 51) VGP Engineering OÜ (likvideerimisel)
- 52) OÜ Rteenus (pankrotis)
- 53) A1 Ehitusviimistlus OÜ (pankrotis)
- 54) NP Technology OÜ
- 55) Rinaldo OÜ
- 56) Veschioja Arendus OÜ
- 57) Stemwood OÜ**
- 58) Osäühing Promantes**
- 59) MOSTOX OÜ (likvideerimisel)**
- 60) Invert Invest OÜ**
- 61) OÜ Pursystem (likvideerimisel)**
- 62) Helperon Ehitus OÜ**
- 63) Scandinavian Group OÜ**
- 64) OÜ MOVE**
- 65) VIGO GROUP OÜ**
- 66) EUDRL OÜ**
- 67) Ärieksperdi OÜ**
- 68) OÜ Estonian Coffeehouse**

5. Valdkonniti oli varatute juriidiliste isikute puhul enim esindatud **ehitussektor** ( 20 juhul) ning **toitlustamine ja restoranid** ( 20 juhul).

6. **Sularaha** väljavõtmisi varatutest äriühingutest tuvastas Maksejõuetuse teenistus kogusummas **1,69 miljonit eurot**.

#### **ÄRIREGISTRI ANDMETEL TAUSTINFO:**

Registreeritud juriidilisi isikuid oli seisuga 01.04.2024 Eestis kokku 339 742, äriühinguid moodustas nendest 77% ehk 262 847.

Seisuga 31.03.2024 oli üks ja see sama füüsiline isik nii OÜ ainuosanik kui ka juhatuse liige - 162 216 osäühingus.

11. aprilli 2024 seisuga:

a) ei olnud 2021. aasta majandusaasta aruannet esitanud 17 930 aruandekohuslast

b) ei olnud 2022. aasta majandusaasta aruannet esitanud 21 803 aruandekohuslast

c) ei olnud 2023. aasta majandusaasta aruannet esitanud veel 235 038 aruandekohuslast (tähtaeg saabub reeglina 30.06.2024)

2024. aastal (perioodil 01.01.2024 – 31.03.2024) on tehtud 1439 trahvihoiatusmäärust majandusaasta aruande esitamata jätmise tõttu.

2024. aastal (perioodil 01.01.2024 – 31.03.2024) on tehtud 14 240 trahvimäärust.

2024. aastal (01.01.2024 – 31.03.2024) on esitatud kokku 50 944 mistahes perioodi majandusaasta aruannet (andmed saadud seisuga 22.04.2024).