

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing UTREK CONSULT

registrikood: 11468278

tänava/talu nimi, Koidu tee 30
maja ja korteri number:

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5117911

e-posti aadress: info@utrek.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Utrek Consult on 2008 aastal loodud ettevõte. Ettevõte on Eesti kapitalil põhinev äriühing, mis ei oma ema- ega tütarettevõtteid. OÜ Utrek Consult tegeleb klientidele IT konsultatsioonide pakkumisega, projektijuhtimise ning riist- ja tarkvara hoolduse ja müügiga.

Müügitulu aastal 2015 oli 11 957 eurot. Ettvõtte kahjum 2015. aastal oli 372 eurot.

2015 aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

OÜ Utrek Consult juhatuse liikmed on üheliikmeline. Juhatuse liikmele 2015 aastal tasu ei makstud.

Dividendi jaotus toimub vastavalt majandusnäitajatele ja finantssituatsioonile.

Ettevõtja olulisemad finantssuhtarvud:

lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused): 0,90 (2014:0,95)

võlakordaja (kohustused/ varad): 82,62 (2014:74,48)

2016-ndal aastal jätkab ettevõtte teenuste pakkumist oma põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 079	1 532
Finantsinvesteeringud	6 389	4 940
Nõuded ja ettemaksed	1 172	3 400
Kokku käibevara	13 640	9 872
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 764	4 121
Kokku põhivara	4 764	4 121
Kokku varad	18 404	13 993
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	15 205	10 422
Kokku lühiajalised kohustused	15 205	10 422
Kokku kohustused	15 205	10 422
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	392	392
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623	9 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-372	-8 525
Kokku omakapital	3 199	3 571
Kokku kohustused ja omakapital	18 404	13 993

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	11 957	8 040
Muud äritulud	0	2 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 238	-982
Mitmesugused tegevuskulud	-7 463	-16 366
Tööjõukulud	-1 500	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 928	-1 515
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 172	-8 823
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	101	296
Muud finantstulud ja -kulud	699	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-372	-8 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-372	-8 525

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 172	-8 823
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 928	1 515
Kokku korrigeerimised	2 928	1 515
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	87	-432
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 925	1 843
Muud rahavood äritegevusest	699	1 121
Kokku rahavood äritegevusest	9 467	-4 776
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 573	-3 383
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 347	-1 790
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	86
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 920	-5 087
Kokku rahavood	4 547	-9 863
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 532	11 395
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 547	-9 863
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 079	1 532

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	392	8 030	10 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 525	-8 525
Muutused muudest omanike sissemaksetest			1 118	1 118
31.12.2014	2 556	392	623	3 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-372	-372
31.12.2015	2 556	392	251	3 199

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Utrek Consult OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Utrek Consult OÜ on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing. 2015.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne), mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda 12 kuu jooksul (va investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid väärtpaberitesse kajastatakse õiglases väärtuses, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

-Muu inventar 5-10 aastat

-IT seadmed 3 aastat.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on 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 kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale seadusandlusele.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Utrek Consult OÜ aastaaruande koostamise on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. sugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

Käibed seotud osapooltega sisaldavad kõiki omavahelisi oste ja müüke (kaubad, teenused, renditasud).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015. aastal moodustatud allahindlusi (2014:0).

Juhatuse liikmetele ei ole makstud tasu ning pole kohustust maksta lahkumishüvitisi.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	218	2 360
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	218	2 360

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 966	5 966	5 966
Akumuleeritud kulum	-3 713	-3 713	-3 713
Jääkmaksumus	2 253	2 253	2 253
Ostud ja parendused	3 383	3 383	3 383
Amortisatsioonikulu	-1 515	-1 515	-1 515
31.12.2014			
Soetusmaksumus	8 683	8 683	8 683
Akumuleeritud kulum	-4 562	-4 562	-4 562
Jääkmaksumus	4 121	4 121	4 121
Ostud ja parendused	3 571	3 571	3 571
Amortisatsioonikulu	-2 928	-2 928	-2 928
31.12.2015			
Soetusmaksumus	10 148	10 148	10 148
Akumuleeritud kulum	-5 384	-5 384	-5 384
Jääkmaksumus	4 764	4 764	4 764

2015.aastal kanti maha täielikult amortiseerunud põhivara väärtuses 2 107 eurot.

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 957	8 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 957	8 040
Kokku müügitulu	11 957	8 040
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT konsultatsioon	11 957	8 040
Kokku müügitulu	11 957	8 040

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	2 653	2 093
Koolituskulud	4 810	14 273
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 463	16 366

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Sotsiaalmaksud	1 500	0
Kokku tööjõukulud	1 500	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Ettevõttes tasuti 2015.aastal juhataj sotsiaalmaksu summas 1 500 eurot. Muid tasusid ja lisatasusid 2015.aastal makstud pole.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	945	6 000	1 032	4 772

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 482
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 270

Utrek Consult OÜ aastaaruande koostamise on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. sugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

Käibed seotud osapooltega sisaldavad kõiki omavahelisi oste ja müüke (kaubad, teenused, renditasud).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015. aastal moodustatud allahindlusi (2014:0).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale pole tasusid makstud ja soodustusi tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

Osaühing UTREK CONSULT (registrikood: 11468278) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RAUDSEPP	Juhatuse liige	01.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-372
Kokku	251

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-372
Kokku	251
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	251
Kokku	251

Kahjum kaetakse eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	11957	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Raudsepp	38105065727	Kelvingi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5117911
E-posti aadress	info@utrek.ee