

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing UTREK CONSULT

registrikood: 11468278

tänavatalu nimi, Koidu tee 30
maja ja korteri number:

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74001

telefon: +372 5117911

e-posti aadress: info@utrek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Müügitulu	12
Lisa 5 Muud äritulud	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Utrek Consult on loodud 2008 aasta alguses. Firma on Eesti kapitalil põhinev firma, mis ei oma ema- ega tütarettevõtteid. OÜ Utrek Consult

tegeleb klientidele IT konsultatsiooni, projektijuhtimise ning riist- ja tarkvara hoolduse ja müügiga.

Müügitulu aastal 2010 oli 211 983 krooni, kasum 63 407krooni.

2010 aastal firmas palgalsi töötajaid ei olnud.

OÜ Utrek Consult juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liikmele 2010 aastal tasu ei makstud.

Dividendi jaotus toimub vastavalt majandusnäitajatele ja finantssituatsioonile.

Ettevõtja olulisemad finantssuhtarvud:

lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused): 12,19 (2009: 2,83)

võlakordaja (kohustused/ varad): 4,88 (2009: 16,42)

ROA (varade tootlikkus = puhaskasum/ varad): 26,70% (2009: 32,88%)

ROE (omakapitali tootlus = puhaskasum/ omakapital): 28,07% (2009: 39,34%)

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Utrek Consult OÜ 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. ettevõtja on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	44 836	76 001
Finantsinvesteeringud	60 799	0
Nõuded ja ettemaksed	35 668	14 271
Kokku käibevara	141 303	90 272
Põhivara		
Materiaalne põhivara	96 214	104 173
Kokku põhivara	96 214	104 173
Kokku varad	237 517	194 445
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	11 588	31 923
Kokku lühiajalised kohustused	11 588	31 923
Kokku kohustused	11 588	31 923
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	6 126	2 930
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 396	55 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 407	63 929
Kokku omakapital	225 929	162 522
Kokku kohustused ja omakapital	237 517	194 445

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	211 983	100 493
Muud äritulud	15 000	15 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 503	-26 121
Mitmesugused tegevuskulud	-68 794	-5 867
Tööjõukulud	0	-1 436
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-40 316	-18 304
Ärikasum (-kahjum)	63 370	63 765
Finantstulud ja -kulud	37	164
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 407	63 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 407	63 929

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	63 370	63 765
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40 316	18 304
Kokku korrigeerimised	40 316	18 304
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 397	-8 271
Varude muutus	24 898	-24 898
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 335	31 923
Kokku rahavood äritegevusest	86 852	80 823
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 255	-59 564
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-60 799	0
Laekunud intressid	37	164
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-118 017	-59 400
Kokku rahavood	-31 165	21 423
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 001	54 578
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31 165	21 423
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 836	76 001

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		58 593	98 593
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			63 929	63 929
Muutused reservides		2 930	-2 930	
31.12.2009	40 000	2 930	119 592	162 522
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			63 407	63 407
Muutused reservides		3 196	-3 196	0
31.12.2010	40 000	6 126	179 803	225 929

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Utrek Consult OÜ 2010. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Utrek Consult OÜ on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing. 2010. 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

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

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid väärtapaberitesse kajastatakse õiglasel väärtusel, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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 eeldatavast tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, 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 akumulieeritud 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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluajadest:

• Muu inventar ja IT seadmed 3-10 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 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT seadmed	3

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispihvimõtetest. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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 21/79 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 2010. aastal moodustatud allahindlusi (2009:0).

Juhutuse liikmetele ei ole kohustust maksta lahkumishüvitisi.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	35 310	7 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	7 071
Ettemaksed	358	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	35 668	14 271

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Jääkmaksumus	38 015	38 015	38 015
Ostud ja parendused	59 564	59 564	59 564
Amortisatsioonikulu	-18 304	-18 304	-18 304
Ümberklassifitseerimised	24 898	24 898	24 898
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga	24 898	24 898	24 898
31.12.2009			
Jääkmaksumus	104 173	104 173	104 173
Ostud ja parendused	57 255	57 255	57 255
Amortisatsioonikulu	-40 316	-40 316	-40 316
Müügid	-24 898	-24 898	-24 898
31.12.2010			
Jääkmaksumus	96 214	96 214	96 214

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	24 898	
Arvutid ja arvutisüsteemid	24 898	
Kokku	24 898	

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	211 983	100 493
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	211 983	100 493
Kokku müügitulu	211 983	100 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
IT konsultatsioon	211 983	100 493
Kokku müügitulu	211 983	100 493

Lisa 5 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Rendi- ja üüritulu	15 000	15 000
Kokku muud äritulud	15 000	15 000

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Sotsiaalmaksud	0	1 436
Kokku tööjõukulud	0	1 436

Palgalisi töötajaid ettevõttes pole ja 2010. aastal töötasu ega lisatasusid pole makstud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 200	7 200

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 400	86 400

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing UTREK CONSULT (registrikood: 11468278) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RAUDSEPP	Juhatuse liige	27.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 407
Kokku	179 803
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	211983	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Raudsepp	38105065727	Koidu tee 30, Kelvingi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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