

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Track Consult

registrikood: 12268268

tänava/talu nimi, Visase tn 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 5057075

e-posti aadress: andres@salva.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Track Consult OÜ asutati 24.04.2012. Ettevõtte põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine ning investeeringute haldamine. Ettevõttes aruandeaastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 390	1 390	
Nõuded ja ettemaksud	1 164 165	259 047	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 164 156	207 038	5
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	9	9	
Laenuõuded	0	52 000	
Kokku käibevarad	1 165 555	260 437	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	806 522	1 655 638	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	111 500	0	2
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	695 022	1 655 638	3
Kokku põhivarad	806 522	1 655 638	
Kokku varad	1 972 077	1 916 075	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	501 500	511 500	5
Võlad ja ettemaksud	147 584	128 197	
Muud võlad	147 584	128 197	5
Kokku lühiajalised kohustised	649 084	639 697	
Kokku kohustised	649 084	639 697	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 273 878	1 202 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 615	71 194	
Kokku omakapital	1 322 993	1 276 378	
Kokku kohustised ja omakapital	1 972 077	1 916 075	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	59 500	0
Mitmesugused tegevuskulud	0	-21
Muud ärikulud	0	-424
Ärikasum (kahjum)	59 500	-445
Intressitulud	6 502	96 006
Intressikulud	-19 387	-24 367
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 615	71 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 615	71 194

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Track Consult 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandena kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega ning raamatupidamise seadusega.

OÜ Track Consult kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdüd finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtja omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtja omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet milles omatakse üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest).

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriarvestustele. Seotud osapooled on:

- * Osaihingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,
- * sidusettevõtted,
- * eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12584236	Sefri OÜ	Eesti	Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	0	65.85

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Muud muutused	31.12.2022	
Sefri OÜ	0	111 500	111 500	
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	111 500	111 500	

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Sefri OÜ	65.85	16.09.2022	111 500

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14210924	Laaneaia Laod OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	20	20
12945544	CapitalForce OÜ	Eesti	Seadmete rent	25.73	25.73

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Muud muutused	31.12.2022
Laaneaia Laod OÜ	695 022		695 022
CapitalForce OÜ	960 616	-960 616	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 655 638	-960 616	695 022

02.11.2022 alustati CapitalForce OÜ likvideerimisega.

Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	960 616	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 540	207 038
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 164 156	207 038
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	273 000	283 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	228 500	228 500
Kokku laenukohustised	501 500	511 500
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	49 517	41 192
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 067	87 005
Kokku võlad ja ettemaksed	147 584	128 197

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	884 100	734 100	150 000	96 003
Kokku antud laenud	884 100	734 100	150 000	96 003

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 000	-10 000	140 000	6 502
Kokku antud laenud	150 000	-10 000	140 000	6 502

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	283 000	0	283 000	8 490
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	338 500	-110 000	228 500	15 877
Kokku laenukohustised	621 500	-110 000	511 500	24 367

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	283 000	-10 000	273 000	8 325
Kokku laenukohustised	283 000	-10 000	273 000	8 325

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

OÜ Track Consult (registrikood: 12268268) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LÕHMUS	Juhatuse liige	26.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 273 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 615
Kokku	1 320 493

Jätta kasum jaotamata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Küllli Kruhberg	47007026016	Eesti	1375 EUR (Lihtomand)
Andres Lõhmus	37306295213	Eesti	1125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5057075
E-posti aadress	andres@salva.ee