

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Track Consult

registrikood: 12268268

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 102c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 209	56 336
Nõuded ja ettemaksed	1 528 797	1 347 282
Kokku käibevarad	1 530 006	1 403 618
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	695 022	0
Finantsinvesteeringud	68 418	68 418
Kinnisvarainvesteeringud	0	695 022
Kokku põhivarad	763 440	763 440
Kokku varad	2 293 446	2 167 058
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	415 000	415 000
Võlad ja ettemaksed	449 496	748 290
Kokku lühiajalised kohustised	864 496	1 163 290
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	288 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	288 000	0
Kokku kohustised	1 152 496	1 163 290
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 001 268	1 780 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 182	-779 016
Kokku omakapital	1 140 950	1 003 768
Kokku kohustised ja omakapital	2 293 446	2 167 058

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	0	48 000
Muud äritulud	0	4 441
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-47 854
Mitmesugused tegevuskulud	-74 528	-59 585
Muud ärikulud	0	-619 601
Ärikasum (kahjum)	-74 528	-674 599
Intressitulud	241 346	27 288
Intressikulud	-29 636	-4 581
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 182	-651 892
Tulumaks	0	-37 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 182	-689 392

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Track Consult OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandena kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega ning raamatupidamise seadusega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 osapoolele 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 müüdud 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.

Tütar- 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.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansi-päeval 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 399	2 399
Muud nõuded	1 526 398	1 526 398
Laenunõuded	1 462 435	1 462 435
Intressinõuded	63 963	63 963
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 528 797	1 528 797
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	769 274	769 274
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 607	17 607
Muud nõuded	560 401	560 401
Laenunõuded	457 730	457 730
Intressinõuded	2 671	2 671
Viitlaekumised	100 000	100 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 347 282	1 347 282

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14210924	Laaneaia Laod OÜ	Eesti	Kinnisvara üürile andmine	0	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
Laaneaia Laod OÜ	0	695 022	695 022
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	695 022	695 022

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	40 100	40 100
Soetamine	68 418	68 418
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-40 100	-40 100
31.12.2016	68 418	68 418
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	68 418	68 418
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	68 418	68 418
31.12.2017	68 418	68 418

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	666 200		666 200
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	666 200		666 200
Ostud ja parendused	0	68 822	68 822
Müügid	-40 000	0	-40 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	626 200	68 822	695 022
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	626 200	68 822	695 022
Ümberliigitamised	-626 200	-68 822	-695 022
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Kinnistu koos taristuga anti üle mitterahalise sissemaksena sidusettevõtte osaluse eest.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen 1 seotud osapoolet 1	180 000	180 000			5%	31.12.2018
Laen 2 seotud osapoolet 1	57 750	57 750			4,5%	31.12.2018
Laen 3 seotud osapoolet 1	44 000	44 000			4,5%	31.12.2018
Laen 1 seotud osapoolet 2	47 250	47 250			4,5%	31.12.2018
Laen 2 seotud osapoolet 2	36 000	36 000			4,5%	31.12.2018
Laen	50 000	50 000			4,5%	28.02.2017
Lühiajalised laenud kokku	415 000	415 000				
Pikaajalised laenud						
Laen 1 seotud osapoolet 3	288 000		288 000			31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	288 000		288 000			
Laenukohustised kokku	703 000	415 000	288 000			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen 1 seotud osapoolet 1	180 000	180 000			5%	31.12.2016
Laen 2 seotud osapoolet 1	57 750	57 750			4,5%	30.06.2017
Laen 3 seotud osapoolet 1	44 000	44 000			4,5%	30.06.2017
Laen 1 seotud osapoolet 2	47 250	47 250			4,5%	30.06.2017
Laen 2 seotud osapoolet 2	36 000	36 000			4,5%	30.06.2017
Laen	50 000	50 000			4,5%	28.02.2017
Lühiajalised laenud kokku	415 000	415 000				
Laenukohustised kokku	415 000	415 000				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 230	1 230
Muud võlad	448 266	448 266
Intressivõlad	28 307	28 307
Dividendivõlad	130 000	130 000
Muud viitvõlad	289 959	289 959
Kokku võlad ja ettemaksed	449 496	449 496
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 610	3 610
Muud võlad	744 680	744 680
Intressivõlad	4 580	4 580
Dividendivõlad	130 000	130 000
Muud viitvõlad	610 100	610 100
Kokku võlad ja ettemaksed	748 290	748 290

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Track Consult OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 moodustas 1 138 450 eurot (31. detsember 2016: 1 001 268 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 227 690 eurot (31. detsembril 2016: 200 254 eurot).		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõtte töötajate puudumisel tööjõukulusid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõttjad	0	295 101	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 420 397	386 566	769 274	369 580

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Sidusettevõttjad			
Laaneaia Laod OÜ	0	0	288 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			
E.L.Terminal OÜ	0	49 000	0
Capitalforce OÜ	120 500	0	0
Wismari 41 OÜ	11 640	0	0
CapitalForce OÜ			
Tuuleenergia OÜ			
Procon OÜ			

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Radenex invest OÜ	0	2 000	296 750	205 000
Vidermo Invest OÜ	0	53 000	83 250	0
E.L.Terminal OÜ	348 000	0	0	0
CapitalForce OÜ	577 760	279 080	0	0
Tuuleenergia OÜ	0	33 000	0	0
Procon OÜ	0	355 280	0	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	27 600	0	27 600	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

OÜ Track Consult (registrikood: 12268268) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LÕHMUS	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 001 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 182
Kokku	1 138 450

Jätta kasum jaotamata.

Osanikud

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

Sidevahendid

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