

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Track Consult

registrikood: 12268268

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

telefon: +372 5049541

e-posti aadress: priit@emtrans.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Track Consult OÜ asutati 24.04.2012. Ettevõtte põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine. Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 1,776 miljonit eurot ning kasum oli 1,783 miljonit eurot. Ettevõttes aruandeaastal palgalisi töötajaid ei olnud. Aruandeaastal investeeringuid ei tehtud, järgmisel aruandeperioodil plaanitakse teha mitmeid investeeringuid finantssektoris.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	17.04.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	950 949	0	2
Nõuded ja ettemaksed	117 098	0	3
Kokku käibevara	1 068 047	0	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	160 000	0	4
Nõuded ja ettemaksed	555 000	0	3
Kokku põhivara	715 000	0	
Kokku varad	1 783 047	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10	0	
Kokku lühiajalised kohustused	10	0	
Kokku kohustused	10	0	
Omakapital			
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 783 037	0	
Kokku omakapital	1 783 037	0	
Kokku kohustused ja omakapital	1 783 047	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.04.2012 - 31.12.2012	17.04.2012 - 17.04.2012	Lisa nr
Müügitulu	1 776 000	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 459	0	7
Muud ärikulud	-90	0	
Ärikasum (kahjum)	1 774 451	0	
Finantstulud ja -kulud	8 586	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 783 037	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 783 037	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	17.04.2012 - 31.12.2012	17.04.2012 - 17.04.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 774 451	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108 645	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10	0	
Laekunud intressid	133	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 665 949	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-160 000	0	
Antud laenud	-565 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-715 000	0	
Kokku rahavood	950 949	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	950 949	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	950 949	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.04.2012	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 783 037	1 783 037
31.12.2012	1 783 037	1 783 037

11.04.2013 on registreeritud Äriregistris osakapitali sissemakse summas 2500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Track Consult OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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 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 müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

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

Finantskohustused

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 osapool üle või olulist mõju teise osapool äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

* Osäühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

* eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	17.04.2012
Arvelduskontod	950 949	0
Kokku raha	950 949	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	0	
Muud nõuded	580 998	25 998	555 000	
Laenunõuded	555 000	0	555 000	
Intressinõuded	8 454	8 454	0	
Viitlaekumised	17 544	17 544	0	
Ettemaksed	91 000	91 000	0	
Muud makstud ettemaksed	91 000	91 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	672 098	117 098	555 000	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	17.04.2012
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	160 000	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	160 000	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	17.04.2012
Osade arv (tk)	2	2

Track Consult OÜ on asutatud sissemakset tegemata, kuid aruande valmimise perioodil on osakapitali sissemaksed teostatud.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	17.04.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Šveits	1 776 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 776 000
Kokku müügitulu	1 776 000
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Konsultatsiooniteenus	1 776 000
Kokku müügitulu	1 776 000

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	17.04.2012 - 31.12.2012	17.04.2012 - 17.04.2012
Mitmesugused bürookulud	1 256	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	203	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 459	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	17.04.2012 - 31.12.2012	17.04.2012 - 17.04.2012
Intressitulud	8 586	0
Intressitulu hoiustelt	133	0
Intressitulu laenudelt	8 453	0
Kokku finantstulud ja -kulud	8 586	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		17.04.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	654 454	0	0	0

17.04.2012 - 31.12.2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30	565 000	10 000
17.04.2012 - 17.04.2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0

Juhatuse liikmetele töötasu aruandeperioodil makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2013

OÜ Track Consult (registrikood: 12268268) 17.04.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LÕHMUS	Juhatuse liige	07.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Track Consult osanikele

Olen üle vaadanud OÜ Track Consult raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes minupoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11, on kaasatud käesolevale aruandele.

Ma viisin oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärtajastamist. Ülevaatusse piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatussele, ei ole mulle teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Track Consult finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Auditorettevõtja nimel Indrek Kruhberg
Vandeauditiitori number 54
Indrek Kruhberg auditorteenused
Auditorettevõtja tegevusloa number 249
Tiigi tee 14, Päre küla, 71023 Viljandimaa
07.mai 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Track Consult (registrikood: 12268268) 17.04.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KRUHBERG	Vandeaudiitor	07.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 783 037
Kokku	1 783 037
Jaotamine	
Dividendideks	785 000
Kokku	785 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1776000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Põldar	37002200279	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1375 EUR
Andres Lõhmus	37306295213	Valli tee 10, Rohuneeme küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1125 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049541
E-posti aadress	priit@emtrans.com