

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Track Consult OÜ asutati 24.04.2012. Ettevõtte põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine. Aruandeaasta oli OÜ-l Track Consult edukas- realiseerusid eelmisel perioodil alustatud projektid ning sellest tulenevalt tegeleti peamiselt uute investeeringute otsimise ning vastavate protsesside ettevalmistustega. Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 1,15 miljonit eurot ning kasum oli 0,9 miljonit eurot. Ettevõttes aruandeaastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	641 462	950 949	
Finantsinvesteeringud	6 052	0	
Nõuded ja ettemaksed	284 906	117 098	2
Kokku käibevara	932 420	1 068 047	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	185 000	160 000	4
Nõuded ja ettemaksed	430 600	555 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	491 850	0	5
Kokku põhivara	1 107 450	715 000	
Kokku varad	2 039 870	1 783 047	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	104 737	10	6
Kokku lühiajalised kohustused	104 737	10	
Kokku kohustused	104 737	10	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	998 037	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	934 596	1 783 037	
Kokku omakapital	1 935 133	1 783 037	
Kokku kohustused ja omakapital	2 039 870	1 783 047	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	17.04.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	1 150 000	1 776 000	8
Mitmesugused tegevuskulud	-59 028	-1 459	9
Muud ärikulud	-9	-90	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 090 963	1 774 451	
Muud finantstulud ja -kulud	52 304	8 586	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 143 267	1 783 037	
Tulumaks	-208 671	0	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	934 596	1 783 037	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	17.04.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 090 963	1 774 451
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	83 514	-108 645
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	360	10
Laekunud intressid	780	133
Kokku rahavood äritegevusest	1 175 617	1 665 949
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-491 850	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 360	-160 000
Antud laenud	-488 600	-565 000
Antud laenude tagasimaksed	381 000	10 000
Laekunud intressid	7 510	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-598 300	-715 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Makstud dividendid	-713 050	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-176 254	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-886 804	0
Kokku rahavood	-309 487	950 949
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	950 949	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-309 487	950 949
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	641 462	950 949

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.04.2012	0	0	0
Korrigeeritud saldo 17.04.2012	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 783 037	1 783 037
31.12.2012	0	1 783 037	1 783 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	934 596	934 596
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
Makstud dividendid	0	-785 000	-785 000
31.12.2013	2 500	1 932 633	1 935 133

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Track Consult OÜ 2013. 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 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, 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.

Nõuded ja ettemaksed

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 nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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.

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.

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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

* Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	120	120	0	
Muud nõuded	715 386	284 786	430 600	
Laenunõuded	662 600	232 000	430 600	
Intressinõuded	52 786	52 786	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	715 506	284 906	430 600	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	13 291	0	0
Käibemaks	60	0	100	0
Ettemaksukonto jääk	60		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	120	13 291	100	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	160 000	160 000
31.12.2012	160 000	160 000
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	160 000	160 000
Soetamine	25 000	25 000
31.12.2013	185 000	185 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Kokku	
	Maa	
17.04.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	491 850	491 850
31.12.2013		
Soetusmaksumus	491 850	491 850
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	491 850	491 850

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	370	370		
Maksuvõlad	13 291	13 291		
Muud võlad	91 076	91 076		
Dividendivõlad	71 950	71 950		
Muud viitvõlad	19 126	19 126		
Kokku võlad ja ettemaksed	104 737	104 737		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10	10		
Kokku võlad ja ettemaksed	10	10		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	0
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	17.04.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	1 150 000	1 776 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 150 000	1 776 000
Kokku müügitulu	1 150 000	1 776 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	1 150 000	1 776 000
Kokku müügitulu	1 150 000	1 776 000

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	17.04.2012 - 31.12.2012
Mitmesugused bürookulud	55 569	1 256
Lähetuskulud	1 190	0
Koolituskulud	796	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	309	203
Muud	1 164	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 028	1 459

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	785 000	208 671
Eesti	785 000	208 671
Kokku	785 000	208 671

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	487 429	654 454	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	205 522		

2013	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 790	180 600	300 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		286 000	81 000
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 ettevõttjad	30	565 000	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2014

OÜ Track Consult (registrikood: 12268268) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PÕLDAR	Juhatuse liige	26.02.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Track Consult osanikele

Olen üle vaadanud OÜ Track Consult raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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 ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, 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 väärkajastamist. Ülevaatusse piirub 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 ülevaatusse, 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 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Auditorettevõtja nimel Indrek Kruhberg
Vandeauditori number 54
Indrek Kruhberg auditoriteenused
Auditorettevõtja tegevusloa number 249
Tiigi tee 14, Päre küla, 71023 Viljandimaa
26.vebruar 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Track Consult (registrikood: 12268268) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KRUHBERG	Vandeaudiitor	26.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	998 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	934 596
Kokku	1 932 633
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 732 633
Kokku	1 932 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	1150000	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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