

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing UTREK CONSULT

registrikood: 11468278

tänava/talu nimi, Koidu tee 30
maja ja korteri number:

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 5117911

e-posti aadress: info@utrek.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Utrek Consult on loodud 2008 aasta alguses. Ettevõtte on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mis ei oma ema- ega tütaretevõtteid. OÜ Utrek Consult

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

Müügitulu aastal 2014 oli 8 040 eurot, muid tulusid 2 000 eurot. Ettevõtte kahjum 2014. aastal oli 8 525 eurot.

2014 aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

OÜ Utrek Consult juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele 2014 aastal tasu ei makstud.

Dividendi jaotus toimub vastavalt majandusnäitajatele ja finantssituatsioonile.

Ettevõtja olulisemad finantssuhtarvud:

lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused): 0,95 (2013:2,39)

võlakordaja (kohustused/ varad): 74,48 (2013: 36,42)

2015-ndal aastal jätkab ettevõtte teenuste pakkumist oma põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 532	11 395
Finantsinvesteeringud	4 940	2 940
Nõuded ja ettemaksed	3 400	679
Kokku käibevara	9 872	15 014
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 121	2 253
Kokku põhivara	4 121	2 253
Kokku varad	13 993	17 267
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	10 422	6 289
Kokku lühiajalised kohustused	10 422	6 289
Kokku kohustused	10 422	6 289
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	392	392
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 148	7 462
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 525	568
Kokku omakapital	3 571	10 978
Kokku kohustused ja omakapital	13 993	17 267

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	8 040	7 912
Muud äritulud	2 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-982	-2 847
Mitmesugused tegevuskulud	-16 366	-2 158
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 515	-2 081
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 823	826
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	296	-258
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 525	568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 525	568

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 823	826
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 515	2 081
Kokku korrigeerimised	1 515	2 081
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-432	-120
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 843	2 867
Muud rahavood äritegevusest	1 121	0
Kokku rahavood äritegevusest	-4 776	5 654
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 383	-700
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 790	-1 573
Muud laekumised investeerimistegevusest	86	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 087	-2 273
Kokku rahavood	-9 863	3 381
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 395	8 014
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 863	3 381
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 532	11 395

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	392	7 462	10 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)			568	568
31.12.2013	2 556	392	8 030	10 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 525	-8 525
Muutused muudest omanike sissemaksetest			1 118	1 118
31.12.2014	2 556	392	623	3 571

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Utrek Consult OÜ 2014. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Utrek Consult OÜ on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing. 2014.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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

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

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid väärtpaberitesse kajastatakse õiglases väärtuses, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena 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 eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, 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 tööeest. 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 arvestamisel lähtutakse järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

-Muu inventar 5-10 aastat

-IT seadmed 3 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 320

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispihimõtetest. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

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

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.

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 2014. aastal moodustatud allahindlusi (2013:0).

Juhatuse liikmetele ei ole makstud tasu ning pole kohustust maksta lahkumishüviti.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 360	70
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 360	70

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	7 515	7 515	7 515
Akumuleeritud kulum	-3 881	-3 881	-3 881
Jääkmaksumus	3 634	3 634	3 634
Ostud ja parendused	700	700	700
Amortisatsioonikulu	-2 081	-2 081	-2 081
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 966	5 966	5 966
Akumuleeritud kulum	-3 713	-3 713	-3 713
Jääkmaksumus	2 253	2 253	2 253
Ostud ja parendused	3 383	3 383	3 383
Amortisatsioonikulu	-1 515	-1 515	-1 515
31.12.2014			
Soetusmaksumus	8 683	8 683	8 683
Akumuleeritud kulum	-4 562	-4 562	-4 562
Jääkmaksumus	4 121	4 121	4 121

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 040	7 912
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 040	7 912
Kokku müügitulu	8 040	7 912
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT konsultatsioon	8 040	7 912
Kokku müügitulu	8 040	7 912

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	2 093	2 158
Koolituskulud	14 273	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 366	2 158

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes töötajaid pole ja töötasusid makstud pole.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 032	4 772	480	5 436

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 040

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 2014. aastal moodustatud allahindlusi (2013:0).

Seotud osapool on loobunud oma nõudest summas 1 118 EUR.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2015

Osaühing UTREK CONSULT (registrikood: 11468278) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RAUDSEPP	Juhatuse liige	12.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 525
Kokku	623
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	623
Kokku	623

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 525
Kokku	623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	5880	73.13%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	2160	26.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Raudsepp	38105065727	Kelvingi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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