

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tulumaks	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Track Consult OÜ asutati 24.04.2012. Ettevõtte põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine ning kinnisvarainvesteeringute haldamine. Aruandeaastat võib vaadelda, kui järjekordset mõistlikult edukat aastat.

Aruande aastal realiseeriti kinnisvarainvesteeringuid summas 2 169 tuh.eurot ning ettevõtte puhaskasumiks kujunes 794 tuh.eurot

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal ei olnud.

Ettevõttes aruandeaastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Ettevõtte põhilised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	0	0
Kasum	793779	-40078
Puhasrentaablus	0	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,44	0,66
ROA	37,4	0
ROE	41,1	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)= käibevara/ lühiajalised kohustused

* ROA (%)= puhaskasum/ varad kokku * 100

* ROE (%)= puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 920	320 620	
Finantsinvesteeringud	164 360	3 275	2
Nõuded ja ettemaksed	1 205 586	605 230	3
Kokku käibevara	1 416 866	929 125	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 100	187 000	5
Nõuded ja ettemaksed	0	25 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	666 200	1 784 250	6
Kokku põhivara	706 300	1 996 250	
Kokku varad	2 123 166	2 925 375	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	190 000	0	
Võlad ja ettemaksed	382	1 250 370	7
Kokku lühiajalised kohustused	190 382	1 250 370	
Kokku kohustused	190 382	1 250 370	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 136 505	1 712 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	793 779	-40 078	
Kokku omakapital	1 932 784	1 675 005	
Kokku kohustused ja omakapital	2 123 166	2 925 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	1 074 329	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-135 989	-8 981	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	938 340	-8 981	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 561	27 397	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	927 779	18 416	
Tulumaks	-134 000	-58 494	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	793 779	-40 078	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	938 340	-8 981
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 050 628	0
Muud korrigeerimised	59 300	0
Kokku korrigeerimised	-991 328	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 740	1 593
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12	-32 417
Laekunud intressid	48	209
Kokku rahavood äritegevusest	-68 668	-39 596
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-1 292 400
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	918 678	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-2 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	250	0
Antud laenud	-1 000 216	-396 350
Antud laenude tagasimaksed	341 200	430 000
Laekunud intressid	15 056	79 998
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 250 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	274 968	69 248
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	190 000	0
Makstud dividendid	-536 000	-292 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-134 000	-58 494
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-480 000	-350 494
Kokku rahavood	-273 700	-320 842
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	320 620	641 462
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-273 700	-320 842
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 920	320 620

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	1 932 633	1 935 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-40 078	-40 078
Makstud dividendid	0	-220 050	-220 050
31.12.2014	2 500	1 672 505	1 675 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	793 779	793 779
Makstud dividendid	0	-536 000	-536 000
31.12.2015	2 500	1 930 284	1 932 784

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Track Consult OÜ 2015. 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 (alates 01.01.2015 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:

* Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	6 052	6 052
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 777	-2 777
31.12.2014	3 275	3 275
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 275	3 275
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-915	-915
Muud	162 000	162 000
31.12.2015	164 360	164 360
Kajastatud õiglases väärtuses	2 360	2 360
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	162 000	162 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 500	7 500	
Ostjatelt laekumata arved	7 500	7 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 091	2 091	
Muud nõuded	1 193 995	1 193 995	
Laenunõuded	1 086 567	1 086 567	
Intressinõuded	7 428	7 428	
Viitlaekumised	100 000	100 000	
Ettemaksed	2 000	2 000	
Muud makstud ettemaksed	2 000	2 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 205 586	1 205 586	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	163	163	0
Muud nõuded	630 067	605 067	25 000
Laenunõuded	626 950	601 950	25 000
Intressinõuded	3 117	3 117	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	630 230	605 230	25 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	0
Käibemaks	681	0	103	0
Erisoodustuse tulumaks	0	5		
Sotsiaalmaks	0	7		
Ettemaksukonto jääk	1 410		60	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 091	12	163	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	185 000	185 000
Soetamine	2 000	2 000
31.12.2014	187 000	187 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	187 000	187 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	187 000	187 000
Soetamine	40 100	40 100
Müük müügihinnas või lunastamine	-250	-250
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-24 750	-24 750
Muud	-162 000	-162 000
31.12.2015	40 100	40 100
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	40 100	40 100

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	491 850	491 850
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	491 850	491 850
Ostud ja parendused	1 292 400	1 292 400
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 784 250	1 784 250
Jääkmaksumus	1 784 250	1 784 250
Müügid	-1 118 050	-1 118 050
31.12.2015		
Soetusmaksumus	666 200	666 200
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	666 200	666 200

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	370	370
Maksuvõlad	12	12
Kokku võlad ja ettemaksed	382	382
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	370	370
Saadud ettemaksed	1 250 000	1 250 000
Muud saadud ettemaksed	1 250 000	1 250 000
Kokku võlad ja ettemaksed	1 250 370	1 250 370

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Osaniku hääle arv on võrdeline tema osa suurusega. Iga euro annab ühe hääle.		

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	1 050 628	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	22 230	0
Muud	1 471	0
Kokku muud äritulud	1 074 329	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	5 067	5 575
Lähetuskulud	606	2 338
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 440	68
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	84 731	0
Muud	44 145	1 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	135 989	8 981

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	536 000	134 000	220 050	58 494
Eesti	536 000	134 000	220 050	58 494
Kokku	536 000	134 000	220 050	58 494

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	524 798	190 360	373 901
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	185 471

2015	Ostud	Müügid	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	29 630	0	494 450	212 000	190 000	105 200

2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		3 600	336 350
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		0	0

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Jaauuaris 2016 müüs Track Consult OÜ osaluse Tuuleenergia OÜ-s.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2016

OÜ Track Consult (registrikood: 12268268) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LÕHMUS	Juhatuse liige	29.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Track Consult osanikele

Olen üle vaadanud OÜ Track Consult raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuse aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulise arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusseaduse nõuete ja rahvusvahelise standardiga (ISRE) /Eesti) 2400 (muudetud) möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatusseaduse teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab minult kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas ma olen saanud teadlikuks millestki, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt olen ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanooleid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövoit. Ülevaatusseaduse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusseaduse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda ma nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusseaduse põhjal ei saanud ma teadlikuks millestki sellisest, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Track Consult finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Auditiorettevõtja nimel Indrek Kruhberg
Vandeaudiitori number 54
Indrek Kruhberg audiitoriteenused
Auditiorettevõtja tegevusloa number 249
Tiigi tee 14, Päre küla, 71023 Viljandimaa
29. märts 2016.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Track Consult (registrikood: 12268268) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KRUHBERG	Vandeaudiitor	29.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 136 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	793 779
Kokku	1 930 284
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 780 284
Kokku	1 930 284

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Lõhmus	37306295213	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