

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Track Consult

registrikood: 12268268

tänav, maja number: Pärnu mnt 102c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Track Consult OÜ asutati 24.04.2012. Ettevõtte põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine ning kinnisvarainvesteeringute haldamine. Aruandeaastal tegeleti olemasolevate projektide haldamise ning arendamisega- peamiselt Soodevahe külas paikneva kinnistu ettevalmistamisega järgmiseks arendusetapiks, sellega kaasnevad kulud kajastuvad aastas 2016. Ettevõttes aruandeaastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 336	46 920	
Finantsinvesteeringud	0	164 360	2
Nõuded ja ettemaksed	1 347 282	1 205 586	3
Kokku käibevarad	1 403 618	1 416 866	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	68 418	40 100	5
Kinnisvarainvesteeringud	695 022	666 200	6
Kokku põhivarad	763 440	706 300	
Kokku varad	2 167 058	2 123 166	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	415 000	190 000	7
Võlad ja ettemaksed	748 290	382	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 163 290	190 382	
Kokku kohustised	1 163 290	190 382	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 780 284	1 136 505	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-779 016	793 779	
Kokku omakapital	1 003 768	1 932 784	
Kokku kohustised ja omakapital	2 167 058	2 123 166	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	48 000	0	
Muud äritulud	4 441	1 074 329	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 854	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 585	-135 989	
Muud ärikulud	-619 601	0	12
Ärikasum (kahjum)	-674 599	938 340	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-89 624	0	
Intressitulud	27 288	15 105	
Intressikulud	-4 581	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-25 666	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-741 516	927 779	
Tulumaks	-37 500	-134 000	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-779 016	793 779	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Track Consult OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandena kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Track Consult OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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.

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 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	
31.12.2014	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
Soetamine		0
Müük müügihinnas või lunastamine	-114 836	-114 836
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-49 524	-49 524
31.12.2016	0	0
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	769 274	769 274	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 607	17 607	4
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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 500	7 500	
Ostjatelt laekumata arved	7 500	7 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 091	2 091	4
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 265	681	0
Erisoodustuse tulumaks	0	0	5
Sotsiaalmaks	0	0	7
Ettemaksukonto jääk	2 342	1 410	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 607	2 091	12

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	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
	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

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen seotud osapoolet	190 000	190 000			3%	31.01.2016
Lühiajalised laenud kokku	190 000	190 000				
Laenukohustised kokku	190 000	190 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	370	370
Maksuvõlad	12	12
Kokku võlad ja ettemaksed	382	382

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Track Consult OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 1 001 268 eurot (31. detsember 2015: 1 930 284 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 200 254 eurot (31. detsembril 2015: 386 057 eurot).		

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 050 628
Traavid, viivised ja hüvitised	4 441	22 230
Muud	0	1 471
Kokku muud äritulud	4 441	1 074 329

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	51	0
Muud	619 550	0
Kokku muud ärikulud	619 601	0

Muude ärikulude all kajastatud müüdnud kinnistu müügilepingust tulenevad kulud.

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	150 000	37 500	536 000	134 000
Eesti	150 000	37 500	536 000	134 000
Kokku	150 000	37 500	536 000	134 000

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	769 274	369 580	524 798	190 360

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 ettevõtjad				
Seotud ettevõtte 1		20 000	296 750	205 000
Seotud ettevõtte 2	0	53 000	83 250	0
Seotud ettevõtte 3	348 000	0	0	0
Seotud ettevõtte 4	577 760	279 080	0	0
Seotud ettevõtte 5	0	33 000	0	0
Seotud ettevõtte 6	0	355 280	0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 600	0	29 630	0

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi pärast bilansipäeva pole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

OÜ Track Consult (registrikood: 12268268) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LÕHMUS	Juhatuse liige	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 780 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-779 016
Kokku	1 001 268

Katta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	48000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Lõhmus	37306295213	Rohuneeme küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1125 EUR (Lihtomand)
Küllli Kruhberg	47007026016	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1375 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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