

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Utrek Consult on 2008 aastal loodud ettevõte. Ettevõte on Eesti kapitalil põhinev äriühing, mis ei oma ema- ega tütarettevõtteid. OÜ Utrek Consult tegeleb klientidele IT konsultatsioonide pakkumisega, projektijuhtimise ning riist- ja tarkvara hoolduse ja müügiga kasutades alltöövõtjate abi.

2022 aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

OÜ Utrek Consult juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmele 2022 aastal tasu ei makstud.

2023-ndal aastal jätkab ettevõte teenuste pakkumist oma põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 823	13 541
Finantsinvesteeringud	48 123	53 761
Nõuded ja ettemaksed	82 705	62 718
Kokku käibevarad	137 651	130 020
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	82 100	2 480
Kokku põhivarad	82 100	2 480
Kokku varad	219 751	132 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	21 099	10 000
Võlad ja ettemaksed	91 171	47 278
Kokku lühiajalised kohustised	112 270	57 278
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	37 027	0
Kokku pikaajalised kohustised	37 027	0
Kokku kohustised	149 297	57 278
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	392	392
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 273	30 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 767	42 257
Kokku omakapital	70 454	75 222
Kokku kohustised ja omakapital	219 751	132 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	390 240	259 762
Muud äritulud	0	246
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-340 301	-223 094
Mitmesugused tegevuskulud	-19 721	-6 757
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 431	-119
Ärikasum (kahjum)	13 787	30 038
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-16 029	12 303
Intressitulud	4	0
Intressikulud	-2 634	-57
Muud finantstulud ja -kulud	105	-27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 767	42 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 767	42 257

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Utrek Consult OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Utrek Consult OÜ on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing. 2022.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Finantsinvesteeringud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse 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 tööeast. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

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. 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 2022. aastal moodustatud allahindlusi (2021:0).

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70 932	70 932
Ostjatelt laekumata arved	70 932	70 932
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 773	11 773
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 705	82 705
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 864	21 864
Ostjatelt laekumata arved	21 864	21 864
Muud nõuded	40 854	40 854
Viitlaekumised	40 854	40 854
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 718	62 718

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 628	82 628
Maksuvõlad	6 944	6 944
Muud võlad	1 599	1 599
Intressivõlad	307	307
Muud viitvõlad	1 292	1 292
Kokku võlad ja ettemaksed	91 171	91 171
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 119	2 119
Maksuvõlad	3 105	3 105
Muud võlad	42 054	42 054
Intressivõlad	57	57
Muud viitvõlad	41 997	41 997
Kokku võlad ja ettemaksed	47 278	47 278

Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 932	21 864
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 932	21 864
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000
Kokku laenukohustised	10 000	10 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	307	57
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 704	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 292	0
Kokku võlad ja ettemaksed	83 303	57

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	57
Kokku laenukohustised	10 000	57

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	250
Kokku laenukohustised	10 000	250

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	177 110	128 568
Kokku müüdid	177 110	128 568

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	213 130	90 339
Kokku ostetud	213 130	90 339

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2023

Osaühing UTREK CONSULT (registrikood: 11468278) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RAUDSEPP	Juhatuse liige	13.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 767
Kokku	67 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	67 506
Kokku	67 506

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 767
Kokku	67 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	390240	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Raudsepp	38105065727	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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