

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing IMT Consulting

registrikood: 10586811

talu nimi: Männiokka

küla: Sõitme küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74623

telefon: +372 5088125

e-posti aadress: indrek@imt.ee

veebilehe aadress: www.imt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aastast 1999 on IMT Consulting tegutsenud konsultatsiooni- ja nõustamisteenuste valdkonnas. Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkondadeks on kõrgtehnoloogia ja kaitsetööstus. Ettevõtte peamiseks klientideks on välisettevõtted ja rahvusvahelised kontsernid. IMT Consulting nõustab oma kliente nii tehnilistes küsimustes, kui ka turundus-, suhtekorraldus- juriidilistes ning organisatoorsetes küsimustes. 2022 aastal jätkati koostööd seniste partneritega.

Ülalviidatud valdkondades plaanitakse tegutseda ka järgnevate aastatel jooksul.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (tuh eurot)	648	329
Puhaskasum (-kahjum) (tuh eurot)	504	218
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	0,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

IMT Consulting OÜ töötajate töötasude üldsumma oli 22 478 eurot (sh kõik maksud) ja keskmine töötajate arv oli kaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	174 561	112 854	
Nõuded ja ettemaksed	205 790	85 406	
Nõuded ostjate vastu	163 328	21 300	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 489	2 064	2
Muud nõuded	39 735	59 251	3
Ettemaksed	1 238	2 791	
Kokku käibevarad	380 351	198 260	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	896 000	705 000	3
Materiaalsed põhivarad	21 153	8 188	4
Kokku põhivarad	917 153	713 188	
Kokku varad	1 297 504	911 448	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	294 017	212 113	
Võlad tarnijatele	376	817	
Võlad töövõtjatele	1 400	1 219	
Maksuvõlad	8 657	1 493	
Muud võlad	283 584	208 584	7
Kokku lühiajalised kohustised	294 017	212 113	
Kokku kohustised	294 017	212 113	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	496 523	478 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	504 152	217 811	
Kokku omakapital	1 003 487	699 335	
Kokku kohustised ja omakapital	1 297 504	911 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	648 194	328 996	5
Mitmesugused tegevuskulud	-45 128	-66 082	
Tööjõukulud	-22 478	-19 267	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 640	-7 390	4
Ärikasum (kahjum)	569 948	236 257	
Intressitulud	-18 205	5 091	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	551 743	241 348	
Tulumaks	-47 591	-23 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	504 152	217 811	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IMT Consulting OÜ raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3
Muu materiaalne põhivara	5

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

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 20/80 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.

Alates 1.01.2019 on võimalik kohaldada regulaarselt jaotatavale kasumile madalamat tulumaksumäära 14% (14/86 netosummast). Need residendist äriühingud, kes maksid 2018.a dividende, millelt maksti tulumaksu tavamääraga, saavad 2019. a dividende jaotades tavamäärast madalamat määra. 2019. aastal saab kasutada 1/3*2018.aastal jaotatud maksustatud kasumilt. Dividendi väljamaksete maksustamisel on madalama maksu määra (14/86) rakendamine kohustuslik, sellest ettevõtte loobuda ei saa. Juhul kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 dividend füüsilisele isikule, peab osaühing täiendavalt kinni tulumaksu kuni 7 %.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 884		
Käibemaks	190		193	
Üksikisiku tulumaks		2 532		392
Erisoodustuse tulumaks		101		96
Sotsiaalmaks		1 082		950
Kohustuslik kogumispension		14		12
Töötuskindlustusmaksed		45		43
Ettemaksukonto jääk	1 299		1 871	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 489	8 658	2 064	1 493

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	15 000	670 000	685 000
Soetamine	20 000		20 000
31.12.2021	35 000	670 000	705 000
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	35 000	670 000	705 000
Soetamine		191 000	191 000
31.12.2022	35 000	861 000	896 000

Investeeringute alusvaluuta on euro.

Muud finantsinvesteeringud on väljaantud laenud tagasimakse tähtaegadega 2024 ja hiljem.

Keskmine intress on 5% aastas.

2020 aasta detsembrist investeeringult summas 500 000 eurot allutamise lepingu alusel intressi ei arvestata (lisa 7).

Väljaantud laenude arvestuslik intress on kajastatud lühiajaliste nõuetes summas 40 913 eurot (2021 59 134 eurot), millest seotud osapooltega seotud nõuete intress on 24 479 eurot (2021: 48 877)

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	28 764	11 606	40 370
Akumuleeritud kulum	-17 165	-9 565	-26 730
Jääkmaksumus	11 599	2 041	13 640
Ostud ja parendused	1 938		1 938
Muud ostud ja parendused	1 938		1 938
Amortisatsioonikulu	-7 152	-238	-7 390
31.12.2021			
Soetusmaksumus	30 702	11 606	42 308
Akumuleeritud kulum	-24 317	-9 803	-34 120
Jääkmaksumus	6 385	1 803	8 188
Ostud ja parendused	4 476	19 130	23 606
Muud ostud ja parendused	4 476	19 130	23 606
Amortisatsioonikulu	-6 487	-4 030	-10 517
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-124		-124
Muud muutused			0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	8 945	26 945	35 890
Akumuleeritud kulum	-4 695	-10 042	-14 737
Jääkmaksumus	4 250	16 903	21 153

Ettevõtte kandis maha 100% amortiseerunud kasutuskõlbmatu põhivara alljärgnevalt

Soetusmaksumuses 27 793 eurot (2021 0 eurot)
Kulumuleeritud kulum 27 793 eurot (2021 0 eurot)

Täiendavalt hindas alla ja kandis ettevõtte bilansist välja kasutuskõlbmatu põhivara

Soetusmaksumuses 2 231 eurot (2021 0 eurot)
Allahindlus 124 eurot (2021 0 eurot)
Jääkmaksumus 2107 eurot (2021 0 eurot)

Kulumuleeritud kulum 2107 eurot (2021 0 eurot)

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Prantsusmaa	634 994	307 000
Saksamaa	13 200	21 996
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	648 194	328 996
Kokku müügitulu	648 194	328 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70 221 Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	648 194	328 996
Kokku müügitulu	648 194	328 996

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	16 800	14 400
Sotsiaalmaksud	5 678	4 867
Kokku tööjõukulud	22 478	19 267
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 479	48 877	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 479	48 877	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	550 000	500 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	550 000	500 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500 000	500 000	0	
Kokku antud laenud	500 000	500 000	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500 000	50 000	500 000	1 397	3
Kokku antud laenud	500 000	50 000	500 000	1 397	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	16 800	14 400

Ettevõtte kohustuste hulgas on kajastatud dividendivõlg koos tulumaksuga.

31.12.2022 283 584 eurot

31.12.2021 208 584 eurot

Laenu tähtaeg, intress jm kaasnevad tingimused on toodud lisa 3.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Osaühing IMT Consulting (registrikood: 10586811) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK RAIG	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	496 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	504 152
Kokku	1 000 675
Jaotamine	
Dividendideks	650 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	350 675
Kokku	1 000 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	648194	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Raig	36707180219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5088125
E-posti aadress	indrek@imt.ee
Veebilehe aadress	www.imt.ee