

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.02.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: TC Consulting OÜ

registrikood: 12063566

tänava/talu nimi, Jahu 1-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10415

telefon: +372 6351536, +372 5158200

e-posti aadress: tc@hot.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 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Osaühingu TC Consulting põhitegevusala on erialased inseneri konsultatsiooniteenused konteinerite ja tank konteinerite tootjatele Hiinas ning müügi edendamine *uutel turgudel*. Lisaks osutatakse abi läbirääkimistel tehaste klientidega ja tegeletakse müügikorraldamisega peamiselt Venemaa piirkonnas ja ka mujal Euroopas.

Nõustamist osutatakse nii ühele kontserni tehasele – CIMC Nantong, kes spetsialiseerub tank konteinerite tootmisele kui ka CIMC peakorterile, aidates kaasa turuuringutele, müügistrateegia väljatöötamisele ja ka jooksvate küsimuste lahendamisel. Lisaks osaühingu töötajad osalevad näituste korraldamisel ja tegelevad tehaste toodangu reklaamimise ja tutvustamisega ning *saadavad* kliente tehaste külastamisel.

Konsultatsioonid CIMC peakorterile hõlmavad järgmisi teemasid:

- Venemaa, CIS ja Balti riikide turusituatsioonid konteinerite ja intermodaal transpordis
- Turu areng, statistika ja prognoosid lähemas perspektiivis
- Konteinerite ja intermodaal transpordi juhtivate firmade otsing ja tegevuse analüüs
- Venemaa, CIS ja Balti riikide tank konteinerite nõuded, sertifitseerimine ja tehnilise dokumentatsiooni valmistamine
- Venemaa, CIS ja Balti riikide marketingi analüüsid ja soovitusel
- Juhtivate klientidega kommunikatsioon
- Tehnilised tõlked

Konsultatsioonid CIMC Nantong tehasele hõlmavad järgmisi teemasid:

- Eelmüügi tehniline ja lepingute ettevalmistamine
- Tehnilise dokumentatsiooni ettevalmistamine ja klientidega kooskõlastamine
- Tehnilise dokumentatsiooni ettevalmistamine sertifitseerimiseks (RMRS, Rostekhnadzor ja muu)
- Tarne ja transpordidokumentatsiooni hooldamine (haldamine)
- Erinevate osakondade töö kooskõlastamine klientide teenindamiseks
- Müügijärgne klientide nõustamine ja konsultatsioonid
- Tehnilised tõlked

Lisaks inseneri konsultatsiooniteenustele osutab osaühing disaineri teenuseid ja nõustamist sisekujundus küsimustes.

2011. aasta käibest 91,7% moodustasid konsultatsioonid haagiste müügiks (EMTAK 45191) ja 8,3% disainialased teenuseid (EMTAK 74101).

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liige töötab firmas. Juhatusel töös osalemise eest liikmele tasu ei ole makstud.

Seisuga 31.12.11 töötas firmas 1 töötajat, kellele maksti palkadeks 3,7 tuh. eurot.

Aasta keskmine töötajate arv 1.

Firma tegevus on aasta jooksul ühtlane, ei esine tsüklilisust.

Firma tegevusega ei kaasne keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Juhatus näeb firma arengut 2012.aastal stabiilsena.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	21.02.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 449	0	
Nõuded ja ettemaksud	7 218	2 500	2,3
Kokku käibevara	27 667	2 500	
Kokku varad	27 667	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	1 563	0	
Kokku lühiajalised kohustused	1 563	0	
Kokku kohustused	1 563	0	
Omakapital			
Sissemaksmata osakapital	2 500	2 500	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 604	0	
Kokku omakapital	26 104	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	27 667	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	21.02.2011 - 31.12.2011	21.02.2011 - 21.02.2011	Lisa nr
Müügitulu	48 632	0	4
Muud äritulud	2 237	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 206	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 072	0	
Tööjõukulud	-4 993	0	5
Ärikasum (kahjum)	23 598	0	
Finantstulud ja -kulud	6	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 604	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 604	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	21.02.2011 - 31.12.2011	21.02.2011 - 21.02.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 598	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 438	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 563	0
Kokku rahavood äritegevusest	22 723	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-2 280	0
Laekunud intressid	6	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 274	0
Kokku rahavood	20 449	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 449	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 449	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.02.2011	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 21.02.2011	2 500		2 500
21.02.2011	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 21.02.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		23 604	23 604
31.12.2011	2 500	23 604	26 104

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TC Consulting OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on osahing kasutanud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud skeemi 1.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro(kuni 31.detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid).

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga)valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel

perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

TC Consulting OÜ seotud osapoolteks on:

- olulise osalusega füüsilistest isikutest omanikud
- tegevjuhtkond (juhatas)
- tegevjuhtkonna lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärsetel 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	21.02.2011
Nõuded ostjate vastu	720	0
Ostjatelt laekumata arved	720	0
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500
Muud nõuded	2 280	0
Laenuõuded	2 280	0
Ettemaksed	1 718	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 218	2 500

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		21.02.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 227			
Üksikisiku tulumaks		89		
Sotsiaalmaks		387		
Töötuskindlustusmaksed		33		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 227	509	0	0

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	21.02.2011 - 31.12.2011	21.02.2011 - 21.02.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 016	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 016	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	44 616	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	44 616	0
Kokku müügitulu	48 632	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müügi konsultatsioon	44 616	0
Disainerite tegevus	4 016	0
Kokku müügitulu	48 632	0

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	21.02.2011 - 31.12.2011	21.02.2011 - 21.02.2011
Palgakulu	3 715	0
Sotsiaalmaksud	1 278	0
Kokku tööjõukulud	4 993	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	21.02.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 500	2 500

	21.02.2011 - 31.12.2011		21.02.2011 - 21.02.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 500	1 333	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	21.02.2011 - 31.12.2011	21.02.2011 - 21.02.2011
Arvestatud tasu	3 715	0

Aruande digitaalallkirjad

TC Consulting OÜ (registrikood: 12063566) 21.02.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI KUPRIJANOV	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 604
Kokku	23 604

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	44616	91.74%	Jah
Disainerite tegevus	74101	4016	8.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Kuprijanov	35804180227		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6351536
Mobiiltelefon	+372 5158200
E-posti aadress	tc@hotmail.ee