

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TC Consulting OÜ

registrikood: 12063566

tänava/talu nimi, Jahu tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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
- 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.

2016. aasta käibest 92% moodustasid konsultatsioonid haagiste müügiks (EMTAK 45191) (2015.aastal 92%) ja 8% disainialased teenused (EMTAK 74101) (2015.aastal 9%).

Juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatus liikmed töötavad firmas. Juhatuses osalemise eest liikmetele tasu ei ole makstud.

Seisuga 31.12.16 töötas firmas 1 töötajat (2015.aastal 1 töötaja), kellele maksti palkadeks 10,2 tuh.eurot (2015. aastal 8,7 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 2017.aastal stabiilsena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	269 049	106 024	
Nõuded ja ettemaksud	72 599	78 301	2,3,9
Kokku käibevarad	341 648	184 325	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 899	11 695	4
Kokku põhivarad	3 899	11 695	
Kokku varad	345 547	196 020	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 140	30 791	5,6
Võlad ja ettemaksud	4 450	4 413	2,9
Kokku lühiajalised kohustised	8 590	35 204	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 987	12 179	5
Kokku pikaajalised kohustised	7 987	12 179	
Kokku kohustised	16 577	47 383	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 138	62 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 332	84 055	
Kokku omakapital	328 970	148 637	
Kokku kohustised ja omakapital	345 547	196 020	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	347 732	151 991	7
Muud äritulud	253	4 033	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 933	-12 629	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 110	-42 579	
Tööjõukulud	-13 584	-11 662	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 797	-7 797	4
Muud ärikulud	-46	-2 920	
Ärikasum (kahjum)	249 515	78 437	
Intressikulud	-644	-7 367	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 539	12 985	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	245 332	84 055	
Tulumaks	-13 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 332	84 055	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TC Consulting OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Transpordiseadmed 5 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5 aastat

Mööbel 5 aastat

Kontoritehnika 5 aastat.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu 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 usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Seotud osapooled

TC Consulting OÜ seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	404		322	
Üksikisiku tulumaks		133		261
Sotsiaalmaks		279		490
Töötuskindlustusmaksed		20		36
Ettemaksukonto jääk	1 116		4 863	
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	1 520	432	5 185	787

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul
Laenuõuded	57 101	57 101
Laenuõuded	57 101	57 101
Intressinõuded	11 485	11 485
Intressinõuded	11 485	11 485
Kokku muud nõuded	68 586	68 586
	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul
Laenuõuded	62 040	62 040
Laenuõuded	62 040	62 040
Intressinõuded	9 360	9 360
Intressinõuded	9 360	9 360
Kokku muud nõuded	71 400	71 400

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	38 984	38 984	38 984
Akumuleeritud kulum	-19 492	-19 492	-19 492
Jääkmaksumus	19 492	19 492	19 492
Amortisatsioonikulu	-7 797	-7 797	-7 797
31.12.2015			
Soetusmaksumus	38 984	38 984	38 984
Akumuleeritud kulum	-27 289	-27 289	-27 289
Jääkmaksumus	11 695	11 695	11 695
Amortisatsioonikulu	-7 796	-7 796	-7 796
31.12.2016			
Soetusmaksumus	38 984	38 984	38 984
Akumuleeritud kulum	-35 085	-35 085	-35 085
Jääkmaksumus	3 899	3 899	3 899

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	12 127	4 140	7 987
Kapitalirendikohustised kokku	12 127	4 140	7 987
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	16 199	4 020	12 179
Kapitalirendikohustised kokku	16 199	4 020	12 179

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	3 899	11 695
Kokku	3 899	11 695

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	0	0		
Kapitalirendikohustised kokku	12 127	4 140	7 987	
Laenukohustised kokku	12 127	4 140	7 987	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	26 771	26 771		
Lühiajalised laenud kokku	26 771	26 771		
Kapitalirendikohustised kokku	16 199	4 020	12 179	
Laenukohustised kokku	42 970	30 791	12 179	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 331	12 989
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 331	12 989
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	321 401	139 002
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	321 401	139 002
Kokku müügitulu	347 732	151 991
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müügi konsultatsioon	321 401	139 002
Disainerite tegevus	26 331	12 989
Kokku müügitulu	347 732	151 991

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 152	8 716
Sotsiaalmaksud	3 432	2 946
Kokku tööjõukulud	13 584	11 662
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 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		1 451		26 771
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 586		62 040	

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Olulise osalusega eraisikust omanike ettevõtte		26 771
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted	5 000	

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 331	12 989

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	10 152	8 716

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

TC Consulting OÜ (registrikood: 12063566) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI KUPRIJANOV	Juhatuse liige	26.06.2017
Resolutsioon:	allkirjastan	
MARINA KUPRIJANOVA	Juhatuse liige	26.06.2017
Resolutsioon:	allkirjastan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 332
Kokku	326 470
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

1. Maksta 2016.a. majandusaasta puhaskasumist dividendidena kokku 50000.- eurot. (jaotatav kasum + dividendide tulumaksu kulu)
2. Ülejäänud varasemalt kogunenud jaotamata kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	321401	92.43%	Jah
Disainerite tegevus	74101	26331	7.57%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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