

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: TC Consulting OÜ

registrikood: 12063566

tänava/talu nimi, Jahu tn 1/1-4

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	7
Lisa 4 Laenuõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Müügitulu	9
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 Balti riikides 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:

- Balti riikide turusituatsioonid konteinerite ja intermodaal transpordis
- Turu areng, statistika ja prognoosid lähemas perspektiivis
- Konteinerite ja intermodaal transpordi juhtivate firmade otsing ja tegevuse analüüs
- Balti riikide tank konteinerite nõuded, sertifitseerimine ja tehnilise dokumentatsiooni valmistamine
- 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.

2022. aasta käibest 100% moodustasid konsultatsioonid haagiste müügiks (EMTAK 45191) (2021.aastal 100%).

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

Seisuga 31.12.22 töötas firmas 1 töötajat (2021.aastal 1 töötaja), kellele maksti palkadeks ja juhatus tasudeks 18,7 tuh.eurot (2021. aastal 22,9 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 2023.aastal stabiilsena.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 503	8 981	
Nõuded ja ettemaksud	163 227	178 480	2,3,4,9
Kokku käibevarad	181 730	187 461	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 506	21 922	5,6
Kokku põhivarad	15 506	21 922	
Kokku varad	197 236	209 383	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 592	2 592	6
Võlad ja ettemaksud	1 424	1 274	2
Kokku lühiajalised kohustised	4 016	3 866	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 687	17 640	6
Kokku pikaajalised kohustised	14 687	17 640	
Kokku kohustised	18 703	21 506	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 377	195 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 344	-9 979	
Kokku omakapital	178 533	187 877	
Kokku kohustised ja omakapital	197 236	209 383	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	66 222	60 819	7
Muud äritulud	1 287	691	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 944	-5 775	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 804	-34 957	9
Tööjõukulud	-24 986	-30 594	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 416	-6 416	5
Muud ärikulud	-1 274	-877	
Ärikasum (kahjum)	-15 915	-17 109	
Intressikulud	-472	-494	
Muud finantstulud ja -kulud	7 043	7 624	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 344	-9 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 344	-9 979	

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

Finantskohustused (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)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 707		1 327	
Üksikisiku tulumaks		2		375
Erisoodustuse tulumaks		54		54
Sotsiaalmaks		257		718
Töötuskindlustusmaksed		4		45
Ettemaksukonto jääk	911		572	
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	2 618	317	1 899	1 192

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	7 398	7 398
Intressinõuded	7 398	7 398
Kokku muud nõuded	7 398	7 398
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	7 398	7 398
Intressinõuded	7 398	7 398
Kokku muud nõuded	7 398	7 398

Lisa 4 Laenuõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen	16 800	16 800		7,5%	EUR	2024
Laen	136 410		136 410	7,5%	EUR	2027
Laenuõuded	153 210	16 800	136 410			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen	16 800	16 800		7,5%	EUR	2024
Laen	136 410		136 410	7,5%	EUR	2027
Laenuõuded	153 210	16 800	136 410			

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	32 081	32 081
Akumuleeritud kulum	-3 743	-3 743
Jääkmaksumus	28 338	28 338
Amortisatsioonikulu	-6 416	-6 416
31.12.2021		
Soetusmaksumus	32 081	32 081
Akumuleeritud kulum	-10 159	-10 159
Jääkmaksumus	21 922	21 922
Amortisatsioonikulu	-6 416	-6 416
31.12.2022		
Soetusmaksumus	32 081	32 081
Akumuleeritud kulum	-16 575	-16 575
Jääkmaksumus	15 506	15 506

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	17 279	2 592	14 687
Kapitalirendikohustised kokku	17 279	2 592	14 687
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduauto	20 232	2 592	17 640
Kapitalirendikohustised kokku	20 232	2 592	17 640

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed		21 922
Kokku		21 922

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	63 222	60 819
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	63 222	60 819
Kokku müügitulu	66 222	60 819
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude mootorsõidukite müügi konsultatsioon	66 222	60 819
Disaineriteenused		
Kokku müügitulu	66 222	60 819

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	18 674	22 866
Sotsiaalmaksud	6 312	7 729
Kokku tööjõukulud	24 986	30 595
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 138	6 138
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 260	1 260
Kokku nõuded ja ettemaksud	7 398	7 398

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 410	136 410
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 976	16 800
Kokku nõuded ja ettemaksud	153 386	153 210

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 410	136 410	6 138
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 800	16 800	1 260
Kokku antud laenud	153 210	153 210	7 398

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 400			136 410	6 138
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 800	176	0	16 976	1 260
Kokku antud laenud	153 200	176	0	153 386	7 398

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 500	25 827
Kokku ostetud	31 500	25 827

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	18 674	22 866

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2022

TC Consulting OÜ (registrikood: 12063566) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA KUPRIJANOVA	Juhatuse liige	25.06.2023
Resolutsioon:	allkirjastan	
ANDREI KUPRIJANOV	Juhatuse liige	25.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 344
Kokku	176 033

Kahjum katta eelmiste aastate jaotamata kasumist

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	66222	100.00%	Jah

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