

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ERC Konsultatsiooni Osühing

registrikood: 10116362

tänavatalu nimi, Väike-Ameerika 15-9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10129

telefon: +372 5269894

e-posti aadress: info@erc-consulting.ee, tiit.kaal@erc-consulting.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

ERC Konsultatsiooni Osaühing on 1993.a loodud ettevõtte, mille tegevus oli aastatel 1998 kuni 2011 peatunud. Majandustegevus aktiveerus taas 2012. aastal ning see jätkus 2016 aastal, mil tegeleti peamiselt erinevate teedealaste uuringute ja analüüside teostamisega. ERC Konsultatsiooni Osaühingul valmisid 2016 aastal kokku 19 erinevat uurimistööd ja analüüsi:

- Aruanne nr. ERC/1/2016 Liiklusloenduse tulemused 2015. aastal; tellija AS Teede Tehnokeskus;
- Aruanne nr. ERC/2/2016 Põhimaantee nr 4 (E67) TallinnPärnu-Ikla teelõigu Ääsmäe-Kohatu (km 28.0-37.0) rekonstrueerimise põhiprojekti tasuvus-, finants- ja riskianalüüs; tellija Tinter-Projekt OÜ;
- Aruanne nr. ERC/3/2016 Tugimaantee nr 90 PõlvaKarisilla teelõigu Soohara-Karisilla (km 11.295-34.216) rekonstrueerimise tehnilise projekti ekspertiis; tellija Maanteeameti lõuna regioon;
- Aruanne nr. ERC/4/2016 Põhimaantee nr 2 TallinnTartu-Võru-Luhamaa teelõigu km 170.050-175.050 maaradari (GPR) uuring; tellija Maanteeameti lõuna regioon;
- Aruanne nr. ERC/5/2016 Liiklusloenduse tulemused 2016.aastal. I etapp; tellija AS Teede Tehnokeskus;
- Aruanne nr. ERC/6/2016 Püsiloenduspunktide liikluskoosseisu ja kiiruse uuring; tellija Maanteeamet;
- Aruanne nr. ERC/7/2016 Tori valla teehoiukava koostamine. Vahearuanne/lõplik; tellija Tori Vallavalitsus;
- Aruanne nr. ERC/8/2016 Riigiteede nr 4 km 30–80, nr 5 km 100150 ja nr 39 km 50-100 lõikudel kehtestatud suurima lubatud sõidukiiruse piirangute analüüs ja eksperthinnangu andmine; tellija Maanteeamet;
- Aruanne nr. ERC/9/2016 Tugimaantee nr 36 JõgevaAravete teelõigu km 33,7-38,9 põhiprojekti eeltasuvusanalüüs; tellija OÜ Roadplan;
- Aruanne nr. ERC/10/2016 Kõrvalmaantee nr 13114 KalmaMustvee teelõigu km 4,9-7,2 põhiprojekti eeltasuvusanalüüs; tellija OÜ Roadplan;
- Aruanne nr. ERC/11/2016 Are valla teehoiukava koostamine. Vahearuanne/lõplik; tellija Are Vallavalitsus;
- Aruanne nr. ERC/12/2016 Study on the effectiveness and on the improvements of the Central Baltic transport project "Smart E67 ExAnte and Ex-Post evaluation"; tellija Maanteeamet;
- Aruanne nr. ERC/13/2016 Liiklusloenduse tulemused 2016.aastal. II etapp; tellija AS Teede Tehnokeskus;
- Aruanne nr. ERC/14/2016 Teadus ja arendustöö "Optimaalse tee konstruksiooni koostamise meetodika väljatöötamise I etapp"; tellija Maanteeamet;
- Aruanne nr. ERC/15/2016 Riigi põhimaantee nr 4 (E67) TallinnPärnu-Ikla km 37-42 Kernu ümbersõidu põhiprojekti liiklusohutuse auditeerimine; tellija Maanteeameti põhja regioon;
- Aruanne nr. ERC/16/2016 Liiklusohutusauditi teostamine põhimaantee nr 2 (E263) TallinnTartu-Võru-Luhamaa Tartu ümbersõidu V ehitusalal pärast liiklusele avamist; tellija Maanteeameti lõuna regioon;
- Aruanne nr. ERC/17/2016 Riigi kõrvalmaantee nr 11173 Vasalemma jaama tee km 01,403 koos jalg- ja jalgrattateega põhiprojekti liiklusohutuse auditeerimine; tellija Maanteeameti põhja regioon;
- Aruanne nr. ERC/18/2016 Liiklusloenduse tegemine kergliiklusteedel 2016; tellija Maanteeamet;
- Aruanne nr. ERC/19/2016 IRIarv ja mõõtmise meetodika ning mõõtmisega seotud probleemidest uutel pinnatud teekatetel; tellija AS Eesti Teed.

Lisaks eelpool loetletud projektidele olid ERC Konsultatsiooni OÜ konsultandid 2016 aastal seotud rahvusvahelise projektiga "Consultancy Services for Design of Enhanced Business Processes & Change Management Strategy for Institutionalizing Road Asset Management in Nigeria"

Sõlmitud lepingute kohaselt jätkub 2017 aastal töö järgmiste projektidega:

- Katendiarvutuse alane koolitus; tellija Maanteeamet;
- Uuendatud THK aastateks 2014-2020 varustuskindluse mahtude uuring; tellija Maanteeamet;
- Liiklusloenduse tulemused 2015. aastal; tellija AS Teede Tehnokeskus;
- Riigitee nr 10 Risti – Virtsu – Kuivastu Kuressaare km 56,4-65,0 Kõmsi – Virtsu lõigu rekonstrueerimise põhiprojekti tasuvus, finants ja riskianalüüs ning ÜKF rahastustootlus; tellija TModel OÜ;
- Riigitee 15 TallinnaRapla-Türi km 97,27 vajumi maaradari uuring; tellija Maanteeameti ida regioon;
- Harku valla teede ja juurdepääsude teemaplaneeringu koostamine; tellija Harku vald / AB Artes Terrae OÜ;
- Paide linna teede ja tänavate teekatete seisukorra hindamine; tellija Paide Linnavalitsus;
- Paide linna liiklussageduse loendus ja ristmiku uuring; tellija Paide Linnavalitsus;
- Põhimaantee 1 (E20) Tallinn–Narva ja Sillamäe sadama raudtee kahetasandilise ristmiku ehituse liiklusohutuse auditeerimine; tellija Maanteeameti ida regioon;
- Teekatemärgistuse valguspeegeldavuse mobiilne mõõtmine riigi põhimaanteedel; tellija Maanteeamet;
- Põhimaantee 1 (E20) Tallinn–Narva km 185,7 – 187,0 projektlahtenduse alternatiivi liiklusohutuse hinnang; tellija Maanteeameti ida regioon;

- Rahvusvahelise põhimaantee 4 (E67) TallinnPärnu-Ikla liiklusohutusele avalduva mõju hindamine põhimaantee ristumiskohas km 139,915 seoses Vana-Nurme detailplaneeringuga Reiu külas Tahkuranna vallas; tellija Maanteeamet;
- Teekonstruktiooni kandevõime (FWD) mõõtmine mnt nr 11115 KurnaTuhala teelõik km 12-20; tellija Maanteeameti põhja regioon;
- Liiklusloendus maanteel nr 17 Audeväljas (km 27.9 ja km 29.5); tellija TKonsult OÜ;
- Liiklusloendus maanteel nr 33 Jõhvis (km 2.0); tellija TKonsult OÜ;
- Põhimaantee nr 2 (E263) TallinnTartu-Võru-Luhamaa ja põhimaantee nr 3 (E264) Jõhvi-Tartu-Valga ristumise eksperthinnang; tellija Maanteeamet;
- Teadus ja arendustöö "Optimaalse tee konstruktiooni koostamise meetodika väljatöötamise II etapp"; tellija Maanteeamet.

Käive

ERC Konsultatsiooni Osaühingu müügitulu 2016. majandusaastal oli 118 047 eurot (2015. majandusaastal 91 185 eurot), mis on 29% rohkem kui eelmisel majandusaastal. 2016. majandusaasta puhaskasum oli 18 515 eurot (2015. majandusaastal 10 465 eurot).

Investeeringud

ERC Konsultatsiooni Osaühingul puudusid investeeringud materiaalsetesse varadesse (2015. majandusaastal 0 eurot).

Järgmisel majandusaastal plaanitakse jätkata sarnast tegevust nagu see oli 2016 aastal. Tulenevalt erinevate lepingutega seotud välitööde mahu ja sellest tingitud läbisõitude kasvust on ERC Konsultatsiooni Osaühingul plaanis 2017. aastal hankida töödeks sobiv sõiduvahend. Lisaks on plaan investeerida erinevatesse mõõtmis- ja töövahenditesse (liiklusloendurid jne.).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

ERC Konsultatsiooni Osaühingu põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata firma arengut ja suurendada oma osalust erinevate teedealaste uuringute teostamisel Eestis. Selleks nähakse ette järgmist:

- Aktiivne osalemine teedealastel uuringuid puudutavatel riigihangetel, vajadusel ning võimalusel koostöös erinevate vastava ala partneritega;
- Osalemine firma tegevusalaga seotud konverentsidel ja muudel üritustel, eesmärgiga ärisuhete sõlmimine ning firma tegevuse tutvustamine;
- Võimaluste kaardistamine projektides osalemiseks Eestis ja väljaspool Eestit koostöös partneritega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 322	54 477	
Nõuded ja ettemaksed	5 730	556	
Kokku käibevarad	79 052	55 033	
Kokku varad	79 052	55 033	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 615	19 170	2,3
Kokku lühiajalised kohustised	28 615	19 170	
Kokku kohustised	28 615	19 170	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 110	22 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 515	10 465	
Kokku omakapital	50 437	35 863	
Kokku kohustised ja omakapital	79 052	55 033	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	118 047	91 185	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 786	-23 373	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 381	-13 929	
Tööjõukulud	-47 328	-42 541	5
Muud ärikulud	-242	-240	
Ärikasum (kahjum)	19 310	11 102	
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 314	11 104	
Tulumaks	-799	-639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 515	10 465	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ERC Konsultatsiooni OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUROdes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid oslajate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Osljatelt laekumats arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse Iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse üldhalduskulus.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olullsuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on vähemalt 5 000 EUR-i ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena. määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivaraie määratud amortisatsiooninormid vaadatakse Ole, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnanguilise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitalast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000**Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärseid määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakset.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendid e väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 4.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intrissitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	891	2 800
Üksikisiku tulumaks	4 075	4 262
Sotsiaalmaks	7 668	7 742
Kohustuslik kogumispension	451	462
Töötuskindlustusmaksed	542	555
Intress	-13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 614	15 821

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 075	1 075
Võlad töövõtjatele	12 051	12 051
Maksuvõlad	13 614	13 614
Muud võlad	1 875	1 875
Muud viitvõlad	1 875	1 875
Kokku võlad ja ettemaksed	28 615	28 615
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	806	806
Võlad töövõtjatele	863	863
Maksuvõlad	15 821	15 821
Saadud ettemaksed	1 680	1 680
Tulevaste perioodide tulud	1 680	1 680
Kokku võlad ja ettemaksed	19 170	19 170

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	38 100	28 690
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 525	7 173
Kokku tingimuslikud kohustised	47 625	35 863

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	34 733	31 613
Sotsiaalmaksud	12 595	10 928
Kokku tööjõukulud	47 328	42 541
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	440	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	575	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	34 733	31 613

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2017

ERC Konsultatsiooni Osaühing (registrikood: 10116362) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KAAL	Juhatuse liige	11.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 515
Kokku	47 625

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	118047	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Aavik	36001220214	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Tiit Kaal	36507010246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5269894
E-posti aadress	info@erc-consulting.ee
E-posti aadress	tiit.kaal@erc-consulting.ee