

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Baltic TCM OÜ

registrikood: 12208496

tänava/talu nimi, Kuninga tn 18-1

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80011

e-posti aadress: ivanckwong@wongtlap.org

veebilehe aadress: ivanckwong@wongtlap.org

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Baltic TCM OÜ

Registrikood 12208496

TEGEVUSARUANNE

Baltic TCM OÜ põhitegevuseks on külaliskorterite väljarentimine.

2017 aastal saadi müügitulu 284€.

Põhivarasse investeeringuid ei tehtud.

Ettevõttes aruandeaastal oli 1 töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 187	2 913
Nõuded ja ettemaksed	2 093	21 530
Kokku käibevarad	9 280	24 443
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	0	56 907
Materiaalsed põhivarad	56 907	5 592
Kokku põhivarad	56 907	62 499
Kokku varad	66 187	86 942
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	60 028	35 542
Võlad ja ettemaksed	296	1 136
Kokku lühiajalised kohustised	60 324	36 678
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	3 000	0
Kokku kohustised	63 324	36 678
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 503	-25 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 634	-24 546
Kokku omakapital	2 863	50 264
Kokku kohustised ja omakapital	66 187	86 942

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	284	1 312
Muud äritulud	256	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 806	0
Mitmesugused tegevuskulud	-22 271	-12 389
Tööjõukulud	-7 097	-6 904
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-556
Muud ärikulud	0	-6 012
Ärikasum (kahjum)	-32 634	-24 549
Muud finantstulud ja -kulud	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 634	-24 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 634	-24 546

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. Ühingu raamatupidamise sise-eeskiri (edaspidi sise-eeskiri) lähtub Eesti heast raamatupidamistavast. Sise-eeskirjas kirjeldatud arvestusmeetodid tulenevad "Raamatupidamise seadusest" (edaspidi RPS), Raamatupidamise Toimkonna juhenditest (edaspidi RTJ) ning ettevõtte juhtkonna otsustest.
2. Sise-eeskiri täpsustab p 1 toodud dokumentides esitatud nõudeid ning on raamatupidamiskohustuse sise-eeskirjaks.
3. Ühingu raamatupidamist korraldab ja kontrollib vahetult ühingu juhataja, kelle õigused, kohustused ja vastutus on määratud raamatupidamise seadusega.
4. Raamatupidamisarvestus peab olema korraldatud nii, et oleks tagatud aktuaalse, olulise, objektiivse ja võrreldava informatsiooni saamine tema finantsseisundist, majandustulemustest ja rahavoogudest.
5. Raamatupidamise sujuvuse tagamine käib läbi Merit Aktiva tarkvara.

Finantsvarad

1. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse käibevara all.
2. Nõuded ostjate vastu võetakse arvele arve alusel ja paralleelselt müügituluga. Nõutav on tehingupartneri (kliendi) nime või koodi märkimine.
3. Viitlaekumistena kajastatakse tekkepõhiselt tuludena arvestatud bilansipäevaks laekumata nõudesummad, mille kohta ei ole esitatud nõudedokumenti (arvet, deklaratsiooni vms).
4. Tehingupartnerina näidatakse, kellelt peab laekumine saabuma.
5. Laenu- ja liisingnõuetena kajastatakse lühiajalisi (ühe aasta jooksul tasumisele kuuluvad summad) nõudeid, millega kaasneb intress (sh järelmaksunõuded). Tehingupartneri koodina kajastatakse laenu saaja või kapitalirendile võtja kood.
6. Igakuiselt võrreldakse nõuete analüütilisi registreid bilansisaldodega ning erinevuse korral selgitatakse vahed.
7. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse vähemalt kord aastas eraldi. Asjaolud, mille alusel hinnatakse nõuete laekumise ebatõenäolisust, on:
 - * kui raamatupidamisüksus on võlgnikule saatnud meeldetuletuskirju ja neile ei ole vastatud;
 - * kui võlausaldaja on esitanud ostja või asutuse vastu hagiavalduse;
 - * kui ostjale on välja kuulutatud pankrot või likvideerimine.
8. Individuaalsel meetodil nõude ebatõenäoliseks tunnistamine vormistatakse õiendiga, mille allkirjastab juhataja.
9. Ebatõenäoliseks arvatud nõude laekumisel kajastatakse see laekumise perioodis kulu vähendamiseks ning vähendatakse ka nõude ja selle kontraaktivakonto saldot.
10. Lootusetuteks nõueteks loetakse ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud arved, kui puuduvad igasugused võimalused nõude tagasinõudmiseks, sh:
 - 11. asutusel ei ole võimalik oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral;
 - 12. võla sissenõudmiseks ei saa või ei ole majanduslikult kasulik meetmeid rakendada.
13. Ebatõenäolise nõude lootusetuks tunnistamisel kantakse nõue ja selle allahindlus kontraaktivakontol bilansist välja.

Raha

1. Rahaliste vahendite arvestust kontrollib ja korraldab juhataja.
2. Arvelduskontode arvestust, kassaarvestust ning aruandvate isikute arvestust, finantsinvesteeringute jm käibevara arvestust ning juhtimist korraldab ja kontrollib ühingu juhataja.
3. Ülekanded teostatakse vastavalt ühingu poolt valitud pangale ülekandega arvelduste korras või siis sularahas arvelduste korras.
4. Tulude laekumised kajastatakse vastavalt nende laekumise iseloomule kas pangakontole laekumiseks või aruandvale isikule laekumiseks.
5. Tulud võetakse arvele tekkepõhise kuupäevaga tehes kande: deebet maksunõuded, nõuded müüdü toodete ja teenuste eest, krediiditegevustulud; krediidikäibemaks, kui ühing hakkab käibemaksukohustuslaseks ja tulu kuulub käibemaksuga maksustamisele.
6. Väljamaksete tegemisel tehakse kande - võlgnevuste korral: deebet kohustused, krediidipangakonto/aruandev isik/kassakonto.
7. Tegevuskulud võetakse arvele tekkepõhise kuupäevaga tehes kande: deebet tegevuskulud, deebet käibemaks, krediidivõlad hankijatele.
8. Rahalisi ülekandeid tehakse ainult juhataja poolt.
9. Sularahas arveldamise õigus on juhataja poolt määratud aruandvatel isikutel. Aruandvate isikute poolt majanduskulude tegemiseks makstakse aruandvatele isikutele majandusavanssi, mille puhul tehakse raamatupidamiskanne: deebet aruandev isik, krediidipangakonto/kassakonto. Aruandva isiku igakuise aruande kontrolli ja kinnitamise koos rahajäagi kontrolli ja kinnitamisega teostab juhataja. Majanduskulude tasumisel aruandva isiku poolt teostatakse raamatupidamiskanne: deebet tegevuskulu, deebet käibemaks, krediidiaruandev isik.

Varud

1. Varade valdamine, kasutamine, kasutusse andmine, võõrandamine, koormamine ja muu viisil käsutamine (ka mahakandmine) on reguleeritud juhataja otsustega.
2. Põhivaradena arvestatakse: osalused sidusüksustes, pikaajalised finantsinvesteeringud, pikaajalised nõuded ja ettemaksed, kinnisvarainvesteeringud, materiaalne põhivara, immateriaalne põhivara.
3. Materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 1000 eurot (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest.
4. Põhivarade registreerimise muudes registrites (riigivararegister, hooneregister, autoregister jm) korraldab juhataja.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

1. Põhivarade soetamisel tehakse raamatupidamiskanne: deebet põhivara, deebet käibemaks, krediid võlad hankijatele.
2. Juhataja määrab iga põhivara/põhivara grupi kohta eraldi kasutusaja ja amortisatsiooninormi.
3. Kui põhivara soetamiseks saadi sihtfinantseerimise toetust, kajastatakse see toetuse saamise tekkepõhisel momendil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 50000**

1. Põhivara amortisatsiooni arvestatakse iga kuu lineaarsel meetodil alates põhivara kasutuselevõtmise kuust kuni selle täieliku amortiseerumiseni või kasutusest eemaldamise kuule eelneva kuuni.
2. Maad, kunstiväärtusi ja muuseumieksponaate, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita.
3. Olemasolevate põhivarade amortisatsiooninormi ei muudeta, kui need ei ole oluliselt erinevad vara tegelikust elueast. Uutele põhivaradele kehtestatakse alljärgnevad amortisatsiooninormid: hooned, rajatised 50 a 2 %, masinad ja seadmed 5 a 20 %, mööbel, bürooseadmed 5 a 20 %, muu inventaar 5 a 20 %, immateriaalne põhivara 4 a 25 %.
4. Aastainventuuri läbiviimisel hindab inventuurikomisjon vara järelejäänud kasulikkude eluiga ja kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, esitab ettepanekud amortisatsiooninormi muutmiseks.
5. Amortisatsiooniperioodi muutust kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, tagasiulatuvalt amortisatsiooni ümber ei arvestata.
6. Põhivarade väärtuse languse korral (osaline või täielik demonteerimine, lammutamine, hävimine, kahjustumine, kadumine, moraalne vananemine jm) viiakse läbi allahindlus.
7. Parentustega seotud kulutuste kohta, mis tõstavad vara väärtust, tootlustaset või kvaliteeti ja pikendavad vara järelejäänud kasulikkude eluiga rohkem kui ühe aasta võrra ning nende kulutuste maksumus on üle põhivara arvelevõtmise piiri, koostatakse akt.
8. Akt allkirjastatakse juhataja poolt ning edastatakse raamatupidamisele, kus tehakse vastav raamatupidamiskanne.

Maksustamine

1. Töötasudelt tulu- ja sotsiaalmaksu, kohustusliku kogumispensioni ja töötuskindlustuse maksete kinnipidamine, arvestamine ja ülekandmine ning töötajatele tehtud erisoodustustelt maksude arvestamine ja ülekandmine Maksu- ja Tolliametile toimub vastavalt kehtivate maksuseaduste järgi.
2. Maksudeklaratsioonid esitatakse Maksu- ja Tolliametile elektrooniliselt.
3. Tekkepõhiselt deklareeritud maksukohustused peavad võrduma Maksu- ja Tolliameti poolt näidatud tekkepõhise nõudega bilansipäeval.
4. Maksude ülekandmise aluseks on maksudeklaratsioon. Maksude ülekandmisel tehakse kanne: deebet maksukohustused, krediid arveldusarve.
5. Kui ühing on Eesti käibemaksukohustuslane, arvestatakse maksustatavalt käibelt käibemaksu. Käibemaksukontod suletakse aruandekuu lõpus.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 302	5 160
Sotsiaalmaksud	1 794	1 744
Kokku tööjõukulud	7 096	6 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Chi Keung Ivan Wong	46 952	0	0

Laenud

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Chi Keung Ivan Wong	109 980	46 273	0	0	0	0	0	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Chi Keung Ivan Wong	0	0	0	0	0	0	0	0

Garantiid

2017	Antud garantiid	Saadud garantiid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Chi Keung Ivan Wong	0	0

2016	Antud garantiid	Saadud garantiid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Chi Keung Ivan Wong	0	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2017		2016	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 096	6 904

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2020

Baltic TCM OÜ (registrikood: 12208496) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CHI KEUNG IVAN WONG	Juhatuse liige	15.05.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 634
Kokku	-97 137
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	98 000
Kokku	98 000

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-64 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 634
Kokku	-97 137
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	98 000
Kokku	98 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	284	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
DAO SHENG TANG LIMITED		Suurbritannia	100000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ivanckwong@wongtlap.org
Veebilehe aadress	ivanckwong@wongtlap.org