

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 26.08.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TSCcompany Limited OÜ

registrikood: 12709672

tänavatalu nimi, Mäe tn 14-15

maja ja korteri number:

linn: Kunda linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44106

e-posti aadress: admin@thesnubber.com

veebilehe aadress: www.thesnubber.com

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 ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	15
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Muud ärikulud	17
Lisa 14 Intressikulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

2014.aasta augustis asutatud TSCCompany Limited OÜ tegevusalaks on veesõidukite kinnitusvahendite ning muude lisaseadmete tootmine ning müük. Esimese majandusaasta lõpuks esindab TSCCompany Limited OÜ oma kaubamärke The Snubber ning Snubber ONE™, müügiõigused on kaubamärgi SorbSponge™ toodetele.

Esimest majandusaastat, juhataja hinnangul ka sellele järgnevat teist majandusaastat, iseloomustavad turule sisenemise tegevused ning sellele omased tuludest suuremad kulud.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 98 tuhat eurot, millest enamuse moodustab immateriaalne põhivara (patendid ning kaubamärgid).

Turunduskulud moodustasid 2015.aastal 27 tuhat eurot, sisaldades muu turunduskulu hulgas ka osalust messil Hollandis kahel korral.

Tootearendusega seotud kulud moodustasid 2015.aastal 15 tuhat eurot. Turundus- ja tootearenduskulud moodustasid 48% kõikidest kuludest, mille hulka ei ole arvatud finantskulu.

2015.aastal oli äriühingus üks (1) töötaja.

Majandusaasta müügitulud moodustasid 10 tuhat eurot, tulemuseks kujunes kahjum 91 tuhat eurot, mis on juhataja hinnangul vastavuses kõrge konkurentsitingimustega valdkonnas alustava tootmisettevõtluse oodatava tulemusega esimesel majandusaastal.

Ajavahemikus 01.01.2016-31.05.2016 on suurenenud TSCCompany Limited OÜ osanike arv, osanikud on teinud täiendavaid sissemakseid omakapitali kokku 112 783 eurot, millega on äriseadustiku nõuetega vastavusse viidud äriühingu omakapital ning kaasatud raha planeeritud turundustegevusteks peamiselt Ameerika Ühendriikide turul.

Käesoleva aruande koostamise ajal on lisaks Euroopale fookuses ettevalmistused intensiivseks toodete tutvustamiseks ning müügiks pakkumiseks Ameerika Ühendriikide turul.

Jätkub esimesel majandusaastal alanud tootearendus ning sellega seonduvad intellektuaalomandi kaitse toimingud.

Äriühing on turu suurust arvestades kõrge kasvupotentsiaaliga.

23.juunil 2016

Elen Veski
juhataja
TSCCompany Limited OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	26.08.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 589	0	
Nõuded ja ettemaksed	12 794	2 500	2
Varud	3 221	0	
Kokku käibevara	17 604	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 501	0	4
Immateriaalne põhivara	83 462	0	5
Kokku põhivara	85 963	0	
Kokku varad	103 567	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	71 020	0	6
Võlad ja ettemaksed	28 500	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	99 520	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	95 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	95 000	0	
Kokku kohustused	194 520	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 941	2 500	8
Muu omakapital	-2 970	0	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 924	0	
Kokku omakapital	-90 953	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	103 567	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	26.08.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	10 026	9
Muud äritulud	110	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 566	10
Mitmesugused tegevuskulud	-50 571	11
Tööjõukulud	-19 849	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 825	4-5
Muud ärikulud	-441	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-77 116	
Intressikulud	-13 808	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-90 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 924	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	26.08.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-77 116	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 825	4-5
Kokku korrigeerimised	8 825	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 794	2
Varude muutus	-3 221	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 692	7,14
Kokku rahavood äritegevusest	-69 614	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-94 788	4-5
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 970	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-97 758	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	166 180	6,15
Saadud laenude tagasimaksed	-160	15
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 941	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	168 961	
Kokku rahavood	1 589	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 589	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 589	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
26.08.2014	2 500			2 500
26.08.2014	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-90 924	-90 924
Emiteeritud osakapital	441			441
Muud muutused omakapitalis		-2 970		-2 970
31.12.2015	2 941	-2 970	-90 924	-90 953

Kirjel muud muutused omakapitalis on kajastatud vahet omandatud ettevõtte soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel vastavalt Raamatupidamise Toimkonna Juhendi nr 11 "Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine" p.51.

Omakapital on nõuetega vastavusse viidud mais 2016. 31.05.2016 moodustab aruandva äriühingu omakapital 3 700 eurot, millest osakapital 3 724 eurot, vabatahtlik reservkapital 112 000 eurot, eelmiste perioodide jaotamata kahjum -93 924 eurot ning aruandeaasta (perioodi 01.01.2016-31.05.2016) kahjum -18 100 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TSCompany Limited OÜ raamatupidamise aastaaruanne, mis kajastab äriühingu esimest majandusaastat, aruandeperioodi 26.08.2014-31.12.2015, on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, lähtudes Raamatupidamise seaduse §-s 16 sätestatud alusprintsipiidest ning Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides põhimõtet, mille kohaselt raamatupidamise aruanne annab õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

Aruanne on koostatud lähtudes eeldusest, et raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Aruandev äriühing lähtub üldreeglina soetusmaksumuse printsiibist. Erisused üldisest arvestuspõhimõttest, kui neid on rakendatud, on esitatud käesolevas raamatupidamise aastaaruande lisas "Arvestuspõhimõtted".

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes (sentides olevaid saldosisid esitamata), misjuures 50 senti ja rohkem on ümardatud täiseuroks ülespoole, vähem kui 50 senti on ümardatud täiseuroks allapoole.

Raha

Rahana kajastatakse raha jääki arvelduskontol. Bilansipäeval 31.12.2015 oli arvelduskonto saldo valuutas euro. Muud raha ekvivalentidena kajastatavad finantsvarad aruandval äriühingul puuduvad.

Raha kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendist nr 2 "Nõuded esitusviisile".

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuuta vahetuskursid.

Juhul, kui Euroopa Keskpanga poolt on tehingu toimumise kuupäeva valuuta vahetuskursid avaldamata, võetakse aluseks tehingu toimumise päevale eelnenud viimasena avaldatud Euroopa Keskpanga valuuta vahetuskursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuuta vahetuskursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse kas lühi- või pikaajalistena. Lühiajalistena kajastatakse kõiki nõudeid ja ettemakseid, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus, isegi juhul, kui see on pikem kui 12 kuud, näiteks nõuded ostjate vastu.

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas, mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil.

Ettemakseid periodiseeritakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt, st väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Kõikide nõuete, sh ostjatelt laekumata arvete, laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Ostjatelt ebatõenäoliselt laekuvad summad kantakse kulusse.

Samuti hinnatakse bilansipäeval, kas esineb tunnuseid teiste nõuete ja ettemaksetena kajastatud 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.

Nõuete laekumise tõenäosuse hindamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist, mille kohaselt tuleb vältida nii varade üle- kui ka alahindamist.

Nõuete ja ettemaksete kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhenditest nr 2 "Nõuded esitusviisile" ja 3 "Finantsinstrumendid".

Varud

Varudena kajastatakse müügiks toodetud ning soetatud kaupu.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb materjali ostukulutustest ning toodete valmimiskulutustest (alltöövõtjate tasud), kaupade ostukulutustest, - sh. ostuhind, tollimaks, muud mittetagastavad maksed ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutused -, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit (first in first out).

FIFO (first-in, first-out) meetodi rakendamisel eeldatakse, et tooteid müüakse nende soetamise järjekorras.

FIFO meetodi rakendamisel kajastatakse varude lõppjääki bilansis viimasena saabunud ja veel müümata partiide soetusmaksumuses.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varud hinnatakse alla nende neto realiseerimisväärtusele juhul kui:

- (a) varude füüsiline inventuur on tuvastanud, et varud on riknenud või nende füüsiline seisund on halvenenud;
- (b) sarnaste varuobjektide turuhind on langenud;
- (c) teatud varuobjekte pole pikema aja vältel suudetud müüa ega kasutada ning eksisteerib kahtlus, kas neid suudetakse realiseerida mõistliku aja vältel.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Juhul kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Varude kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendist nr 4 „Varud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel, mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mis ületab äriühingu poolt kehtestatud alampiiri, millest kõrgema soetusmaksumusega varasid tuleb kapitaliseerida põhivarana.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb

- (a) ostuhinnast (kaasa arvatud tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- (b) soetamisega otseselt seotud kulutustest; ja
- (c) vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdsväärtusest juhul, kui selle kajastamine vastab eraldiste moodustamise põhimõtetele (RTJ 8).

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis ainult juhul, kui:

- (a) objekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- (c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Arvutitarkvara klassifitseeritakse materiaalseks põhivaraks juhul, kui see on lahutamatult seotud teatud riistvaraga. Juhul kui arvutitarkvara kasutamine on sõltumatu riistvarast, klassifitseeritakse see immateriaalseks põhivaraks.

Põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortiseeritava põhivara lõppväärtuseks loetakse null.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (st alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

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 tavapärasest amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendist nr 5 "Materiaalne ja immateriaalne põhivara".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5
Patendid ja kaubamärgid	10
Firmaväärtus	3-10

Immateriaalse põhivarana kajastatud firmaväärtuse kasulik eluiga määratakse eraldi omandatud vara gruppide kaupa - arvutitarkvara 3-5 aastat, tootedisain 3 aastat, muu immateriaalne põhivara 5-10 aastat.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab tasu eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kõik rendilepingud klassifitseeritakse kas kasutus- või kapitalirendiks.

(a) Rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, sõltumata omandiõiguse üleminekust, on kapitalirent.

(b) Rent, mis ei ole kapitalirent on kasutusrent.

Rendi kajastamine rentniku poolt:

(a) Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

(b) Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Aruandva äriühingu poolt rentnikuna sõlmitud ruumide ning tarkvara rendilepingud vastavad sisult kasutusrendi tingimustele.

Rendi kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendist nr 9 "Rendiarvestus".

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse tekkepõhiselt, st. vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on välja makstud või nõuded aruandvale äriühingule esitatud.

Finantskohustusi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuste kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist, mille kohaselt tuleb vältida nii kohustuste üle- kui ka alahindamist.

Kohustusi kajastatakse lühi- ja pikaajaliste kohustustena.

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse:

(a) kohustusi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul (näiteks võlad tarnijatele);

(b) kohustusi, mida hoitakse eelkõige kauplemiseesmärgil;

(c) kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast (näiteks lühiajalised laenud).

Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Laenukohustused

Laenu, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kajastatakse lühiajalise kohustusena, välja arvatud juhul, kui aruandval äriühingul on laenusaajana võimalik laenu kas pikendada või refinantseerida, laenusaaja kavatseb seda võimalust kasutada ning bilansipäeval on taolise kavatsuse realiseerumine kindel.

Juhul, kui laenusaaja on rikkunud pikaajalise laenulepingu tingimusi, mistõttu bilansipäeval on laenuandjal õigus laen koheselt tagasi kutsuda, kajastatakse laen lühiajalise kohustusena, isegi juhul, kui pärast bilansipäeva on laenuandjalt saadud nõusolek, et ta oma õigust ei kasuta.

Finantskohustuste kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendist nr 2 "Nõuded esitusviisile".

Kohustuslik reservkapital

TSCompany Limited OÜ põhikirja kohaselt puudub aruandval äriühingul kohustuslik reservkapital.

Tulud

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt, saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tekkepõhine arvestus on majandustehingute kajastamine vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud. Aruande koostamisel tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määrata aruandeperioodi tulud. Kajastatud aruandeperioodide tuludele, mille eest on nõuded ostjatele esitamata, vastavad nõudena kajastatud viitlaekumised.

Tulu kaupade müügist

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
 - (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
 - (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
 - (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
 - (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.
- Enamasti on ülalloetletud tingimused täidetud kauba üleandmisel ostjale.

Tulu kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendist nr 10 "Tulu kajastamine".

Kulud

Kulu kajastatakse lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud ning kajastatakse kuludesse kandmiseni ettemaksetena.

Majandustehinguid kajastatakse tekkepõhiselt, st kajastatakse vastavalt majandustehingu toimumisele, sõltumata sellest, kas sellega seotud raha on laekunud või välja makstud. Aruande koostamisel tehakse reguleerimis- ja lõpetamiskanded, mis võimaldavad määrata aruandeperioodi tulud ja kulud.

Maksustamine

Tulumaksukulu ning sellele vastav kohustus (maksuvõlg) omakapitalist tehtavate väljamaksetelt, kajastatakse kohustusena ja sellele vastava tulumaksukuluna selles aruandeperioodis, mil väljamakse omakapitalist otsustatakse, sõltumata tegelikust väljamakse perioodist.

Seotud osapooled

Isikuid loetakse seotuks, kui ühel isikul, või temaga seotud isikutel, on valitsev või oluline mõju teise isiku tehtavatele finants- ja tegevusotsustele.

TSCompany Limited OÜ aruandluses loetakse seotud osapoolteks:

- 1) hääleõiguslikke osanikke ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid ja ettevõtjaid (FIE);
- 2) juhatuse liiget ning tema poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid ja ettevõtjaid (FIE);
- 3) alapunktides 1)-2) kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid juriidilisi isikuid.

Oluline mõju on Raamatupidamise Toimkonna juhendi (RTJ) 11 ("Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine") kohaselt võime osaleda finants- ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel, omamata kontrolli nende otsuste üle. Kontroll (valitsev mõju) on võime otsustada finants- ja äripoliitika üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	314	314	3
Ettemaksed	1 344	1 344	
Tulevaste perioodide kulud	1 344	1 344	
Antud tagatised	11 136	11 136	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 794	12 794	
	26.08.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500	

Nõudena seotud osapoolte vastu on bilansipäeval 26.08.2014 kajastatud osakapitali sissemakse nõue. Osakapitali sissemakse on laekunud 27.08.2014.

Antud tagatisena on bilansipäeval 31.12.2015 kajastatud lühiajalise laenu tagatiseks antud varusid soetusmaksumuses 11 136 eurot. Tagatisega seotud laenukohustus on täidetud ning tagatiseks antud varud pandipidaja poolt tagastatud mais 2016.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	314	
Erisoodustuse tulumaks		11
Sotsiaalmaks		17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	314	28

Maksukohustus on esitatud tekkepõhiselt, st. kajastatud on aruandeperioodil arvestatud maksukohustus, sõltumata maksukohustuse täitmise tähtpäeva saabumisest bilansipäevaks.

Maksetähtpäeva ületanud maksukohustus aruandval äriühingul kajastatud bilansipäeval puudus.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	2 258	2 258	500	2 758
Amortisatsioonikulu	-132	-132	-125	-257
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 258	2 258	500	2 758
Akumuleeritud kulum	-132	-132	-125	-257
Jääkmaksumus	2 126	2 126	375	2 501

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
Ostud ja parendused	22 460	72 540	95 000
Amortisatsioonikulu	-105	-8 463	-8 568
Muud muutused	-2 970		-2 970
31.12.2015			
Soetusmaksumus	19 490	72 540	92 030
Akumuleeritud kulum	-105	-8 463	-8 568
Jääkmaksumus	19 385	64 077	83 462

Omandatud ettevõtte soetusmaksumuse (95 000 eurot) ja omandatud netovara bilansilise väärtuse (92 030 eurot) vahe summas 2 970 eurot on vastavalt Raamatupidamise Toimkonna Juhendi nr 11 "Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine" p.51 kajastatud omakapitali muutusena (vähenemisena).

Omandatud on kaubamärgid The Snubber ning Snubber ONE ning nimetatud kaubamärke esindanud ettevõtte (majandusüksus).

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juhatuse liikmega seotud isikult	6 900	6 900			12%	EUR	31.12.2015	14-15
Muud lühiajalised laenud	15 000	15 000			5%	EUR	01.06.2016	14-15
Lühiajalised laenud kokku	21 900	21 900						
Pikaajalised laenud								
Emaettevõtjale	144 120	49 120	95 000		12%	EUR	31.12.2019	14-15
Pikaajalised laenud kokku	144 120	49 120	95 000					
Laenukohustused kokku	166 020	71 020	95 000					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	
Muud varad	11 136	
Kokku	11 136	

Laenukohustuse summas 15 000 eurot täitmise tagatiseks on pandina üle antud varud soetusmaksumuses 11 136 eurot.

Pandiga tagatud laenukohustus on täidetud ning tagatiseks antud vara pandipidaja poolt tagastatud mais 2016.

Bilansipäeval 31.12.2015 moodustavad ülalkajastatud laenukohustustega seotud intressikohustused kokku 13 808 eurot, sealhulgas:

- 1) emaettevõtjale 12 885 eurot;
- 2) juhatuse liikmega seotud isikule 808 eurot;
- 3) pandiga tagatud laenukohustuses 115 eurot.

Käesoleva aruande koostamise ajaks on tasaarvestatud emaettevõtja laenuõue summas 51 567 eurot ning laenuõudega seotud intressinõue 18 683 eurot TSCCompany Limited OÜ nõudega osanikule tasuda omakapitali kosseisu kuuluva vabatahtliku reservi moodustamisel 70 250 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 166	13 166	15
Maksuvõlad	28	28	3
Muud võlad	14 752	14 752	
Intressivõlad	13 808	13 808	6,14-15
Muud viitvõlad	944	944	
Saadud ettemaksed	554	554	
Muud saadud ettemaksed	554	554	15
Kokku võlad ja ettemaksed	28 500	28 500	

Kõik võlad (kohustused) on esitatud tekkepõhiselt, st. bilansipäeval on kajastatud kõik aruandeperioodi eest arvesse võetud kohustused, sõltumata nõuete esitamisest aruandvale äriühingule või kohustuste täitmise tähtpäeva saabumisest bilansipäevaks.

Käesolevas lisas kajastatud saldod kajastavad kohustusi seotud isikutele (vt Lisa 15) kogusummas 979 eurot, vastavalt:

- 1) võlad tarnijatele 425 eurot;
- 2) muud saadud ettemaksed 554 eurot.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	26.08.2014
Osakapital	2 941	2 500
Osade arv (tk)	2	1
Osade nimiväärtused 31.12.2015: 1) 1 osa nimiväärtusega 2500 eurot; 2) 1 osa nimiväärtuega 441 eurot. 31.12.2015 on osadega esindatud häälte arv osanike koosolekul 2941. Käesoleva aruande koostamise ajaks on aruandva äriühingu osakapitali suurendatud. Osakapital moodustab kokku 3724 eurot, aruandval äriühingul on neli (4) osanikku. Osadega esindatud häälte arv otsustamisel moodustab käesoleva aruande koostamise ajal 3724.		

Äriühingu põhikirja kohaselt on osaühingul kahte (2) liiki osasid:

- 1) osad, mis annavad osanikele kõik äriseadustikust tulenevad osaga seotud osaniku õigused;
- 2) osad, annavad osanikele õiguse üksnes osaleda osaühingu kasumi jaotamisel (õigus dividendile) ja osaühingu lõpetamisel allesjäänud vara jaotamisel (õigus jaotisele).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	26.08.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	1 035
Soome	5 280
Holland	2 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	858
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 213
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Ameerika Ühendriigid	813
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	813
Kokku müügitulu	10 026
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Veesõidukite tarvikute hulgimüük	9 176
Veesõidukite tarvikute jaemüük	850
Kokku müügitulu	10 026

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	26.08.2014 - 31.12.2015
Tooraine ja materjal	4 110
Transpordikulud	967
Üür ja rent	2 309
Muud	180
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 566

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	26.08.2014 - 31.12.2015
Üür ja rent	3 682
Mitmesugused bürookulud	2 109
Lähetuskulud	1 466
Turunduskulud	26 797
Õigusteenuse jm. esindajate kulud	15 122
Muud	1 395
Kokku mitmesugused tegevuskulud	50 571

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	26.08.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	14 225
Sotsiaalmaksud	4 863
Muud	761
Kokku tööjõukulud	19 849
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	26.08.2014 - 31.12.2015
Kahjum valuutakursi muutustest	441
Kokku muud ärikulud	441

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	26.08.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	13 808	6, 15
Kokku intressikulud	13 808	

Intressikulu laenudelt jaguneb aruandeperioodil 26.08.2014-31.12.2015 alljärgnevalt:

- 1) intressikulu emaettevõtja poolt antud laenudelt 12 885 eurot;
- 2) Intressikulu muu seotud isiku poolt antud laenudelt 808 eurot;
- 3) Intressikulu laenudelt, muud 115 eurot.

Intresside väljamakseid aruandeperioodil tehtud ei ole.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	IAMG OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	26.08.2014
	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	157 005	2 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 262	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	425	

26.08.2014 - 31.12.2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			144 280	-160
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			6 900	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 145	517		

Tegevjuhtkonnale kajastatud aruandeperioodil tasu arvestatud, ega makstud ei ole, samuti ei ole antud muid olulisi soodustusi.

Nõuetena seotud osapoolte vastu on 26.08.2014 kajastatud osakapitali sissemakse nõue äriühingu asutamisel.

Kohustustena seotud osapooltele on bilansipäeval 31.12.2015 kajastatud

- 1) aruande lisas nr 6 kajastatud laenukohustused ning laenudelt arvestatud intressikohustus kokku summas 164 713 eurot;
- 2) aruande lisas nr 5 kajastatud kohustustest tarnijatele 425 eurot;
- 3) aruande lisas nr 5 kajastatud ettemaksed summas 554 eurot.

Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutest tulenev laenuintressi aastane määr laenukohustustelt on 12% aastas.

Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutest tulenevate kohustuste täitmiseks tagatise antud ei ole.

Allahindlusi nõuetes ning kohustustes seotud osapooltele kajastatud aruandeperioodidel teostatud ei ole.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeval 31.05.2016 moodustab aruandva äriühingu omakapital 3700 eurot, st. netovara suurus vastab äriseadustikuga kehtestatud nõuetele.

Bilansipäeva 31.12.2015 ning käesoleva aruande koostamise vahelisel ajal on

1) suurendatud aruandva äriühingu osakapitali 783 euro võrra. Uus osakapitali suurus on 3724 eurot;

2) osanike poolt moodustatud põhikirjas sätestatud tingimustele vastav vabatahtlik reservkapital summas 112 000 eurot, mille moodustamisel on
a) tehtud rahalisi sissemakseid kogusummas 41 750 eurot;

b) tasaarvestatud osanik IAMG OÜ kohustus teha sissemakse omakapitali summas 70 250 eurot osaniku nõudega laenu põhinõudes 51 567 eurot ning intressinõues 18 683 eurot. Tasaarvestuse järgselt on vähenenud aruandva äriühingu 2016.aasta intressikulu intressimääras 12% aastas tasaarvestatud laenusummalt 51 567 eurot.

3) täidetud pandiga tagatud laenukohustus summas 15 000 eurot. Pandiks antud vara (varud) on aruandvale äriühingule tagastatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2016

TSCompany Limited OÜ (registrikood: 12709672) 26.08.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELEN VESKI	Juhatuse liige	23.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 924
Kokku	-90 924
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-90 924
Kokku	-90 924

Juhul, kui aruandeperioodi 26.08.2014-31.12.2015 kahjumit summas 90 924 (üheksakümmend tuhat üheksasada kakskümmend neli) eurot ei ole võimalik katta järgneva kolme (3) majandusaasta kasumist, katta kahjum 23.05.2016 moodustatud vabatahtlikust reservist. Vabatahtliku reservi kogumaksumus on käesoleva kahjumi katmise ettepaneku koostamise ajal (23.06.2016) 112 000 eurot.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 924
Kokku	-90 924
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-90 924
Kokku	-90 924

Juhul, kui aruandeperioodi 26.08.2014-31.12.2015 kahjumit summas 90 924 (üheksakümmend tuhat üheksasada kakskümmend neli) eurot ei ole võimalik katta järgneva kolme (3) majandusaasta kasumist, katta kahjum 23.05.2016 moodustatud vabatahtlikust reservist. Vabatahtliku reservi kogumaksumus on käesoleva kahjumi katmise otsuse vastuvõtmise ajal 112 000 (üks sada kaksteist tuhat) eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	9176	91.52%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	850	8.48%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	admin@thesnubber.com
Veebilehe aadress	www.thesnubber.com