

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TSCompany Limited OÜ

registrikood: 12709672

tänavatänu nimi, Mäe tn 14-15

maja ja korteri number:

linn: Kunda linn

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44106

e-posti aadress: admin@thesnubber.com

veebilehe aadress: www.thesnubber.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Muud ärikulud	16
Lisa 14 Intressikulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

2014.aasta augustis asutatud TSCCompany Limited OÜ tegevusalaks on veesõidukite kinnituvahendite ning muude lisaseadmete tootmine ning müük. TSCCompany Limited OÜ esindab oma kaubamärke The Snubber ning Snubber ONE™.

Sarnaselt esimesele majandusaastale, iseloomustavad ka teist aastat juhataja hinnangul turule sisenemise tegevused ning sellele omased tuludest suuremad kulud.

2016.aastal alustati uue toote arendusega, mis sai müügivalmis 2018.aasta alguses. Tegemist on tootele Snubber ONE™ sarnase tootega, mis on väiksem, et arvesse võtta erinevate veesõidukite vajadusi.

Aruandeaastal jätkusid patenditaotlustega seotud toimingud, mis viiakse lõpuni eeldatavasti 2018.aastal.

Müügitulu vähenes võrreldes esimese majandusaastaga. Hulgimüüjate võrgustiku loomine ei ole õnnestunud, 2016.aasta lõpuks on keskendutud peamiselt jaemüügile Ameerika Ühendriikides.

Müügitulude vähenemisele avaldas olulist mõju 2016.aastal alustatud tootmisprotsessi üleviimine uude asukohta, milleks parima lahenduse leidmine oli ajakulukas, jõudes lõpule 2018.aasta alguses.

2016.aastal kaasati täiendavat kapitali osanikelt kokku summas 63 tuhat eurot, aurandeaasta lõpuks on äriühingus neli osanikku senise kahe asemal.

Äriühingu netovara moodustab 31.12.2016 negatiivse väärtuse (-) 28 147 eurot. Võrdlusena 31.12.2015 -90 953 eurot. Majandusaastal 2016 moodustati netovara nõuetele vastavusse viimiseks omakapitali koosseisu kuuluv vabatahtlik reservkapital summas 112 000 eurot ning suurendati osakapitali 783 euro võrra.

Majandusaasta 2016 kahjum moodustas (-) 49 977 eurot, võrdlusena esimese majandusaasta kahjum (-) 90 924 eurot.

Juhataja hinnangul kajastavad ka järgnevad 3 majandusaastat kahjumit, järk-järguliselt vähenedes. Hinnanguliselt saavutatakse netovara nõuetele vastavuses olev väärtus majandustegevusest tuleneva tulemiga järgneva viie (5) majandusaasta jooksul. Taolise tingimuse mittetäitmisel korraldatakse omakapitali tehtavaid sissemakseid sarnaselt 2016.aastaga.

Juhataja hinnangul on TSCCompany Limited OÜ jätkuvalt tegutsev äriühing.

09.septembril 2018

Elen Veski
juhataja
TSCCompany Limited OÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 049	1 589	
Nõuded ja ettemaksed	872	12 794	2
Varud	11 776	3 221	
Kokku käibevarad	28 697	17 604	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 908	2 501	4
Immateriaalsed põhivarad	73 641	83 462	5
Kokku põhivarad	75 549	85 963	
Kokku varad	104 246	103 567	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 753	71 020	6
Võlad ja ettemaksed	14 640	28 500	7
Kokku lühiajalised kohustised	37 393	99 520	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	95 000	95 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	95 000	95 000	
Kokku kohustised	132 393	194 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 724	2 941	8
Muud reservid	112 000	0	
Muu omakapital	0	-2 970	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-93 894	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 977	-90 924	
Kokku omakapital	-28 147	-90 953	
Kokku kohustised ja omakapital	104 246	103 567	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	26.08.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	5 384	10 026	9
Muud äritulud	17	110	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 059	-7 566	10
Mitmesugused tegevuskulud	-16 534	-50 571	11
Tööjõukulud	0	-19 849	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 716	-8 825	4-5
Muud ärikulud	-913	-441	13
Ärikasum (kahjum)	-33 821	-77 116	
Intressikulud	-16 156	-13 808	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 977	-90 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 977	-90 924	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev TSCompany Limited OÜ majandusaasta aruanne on väikeettevõtja poolt koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Aruanne kajastab perioodi 01.01.2016-31.12.2016 võrdlusperioodiga 26.08.2014-31.12.2015.

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. Kajastatud bilansipäeval 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 -kohustised

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 -kohustised 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 algdokumendil.

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“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tavapärast amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid 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".

Finantskohustised

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

Finantskohustisi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Kohustisi kajastatakse lühi- ja pikaajaliste kohustistena.

Lühiajaliste kohustistena kajastatakse:

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

(b) kohustisi, mida hoitakse eelkõige kauplemiseesmärgil;

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

Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Laenukohustised

Laenu, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kajastatakse lühiajalise kohustisena, välja arvatud juhul, kui aruandval äriühingul on laenusaaajana võimalik laenu kas pikendada või refinantseerida, laenusaaaja 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 kohustisena, isegi juhul, kui pärast bilansipäeva on laenuandjalt saadud nõusolek, et ta oma õigust ei kasuta.

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

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 kohustis (maksuvõlg) omakapitalist tehtavalt väljamaksetelt, kajastatakse kohustisena 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	55	55	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	267	267	3
Ettemaksed	550	550	
Tulevaste perioodide kulud	550	550	
Kokku nõuded ja ettemaksed	872	872	
	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	

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)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9	314	
Erisoodustuse tulumaks		150		11
Sotsiaalmaks				17
Ettemaksukonto jääk	267			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	267	159	314	28

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

Maksetähtpäeva ületanud maksukohustus aruandval äriühingul kajastatud bilansipäevadel puudus.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-218	-218	-50	-268
Müügid			-325	-325
31.12.2016				
Soetusmaksumus	2 258	2 258	0	2 258
Akumuleeritud kulum	-350	-350	0	-350
Jääkmaksumus	1 908	1 908	0	1 908

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
Ostud ja parendused	22 460	72 540	95 000
Amortisatsioonikulu	-3 127	-5 441	-8 568
Muud muutused	-2 970		-2 970
31.12.2015			
Soetusmaksumus	19 490	72 540	92 030
Akumuleeritud kulum	-3 127	-5 441	-8 568
Jääkmaksumus	16 363	67 099	83 462
Amortisatsioonikulu	-4 113	-7 335	-11 448
Muud muutused		1 627	1 627
31.12.2016			
Soetusmaksumus	19 490	74 167	93 657
Akumuleeritud kulum	-7 240	-12 776	-20 016
Jääkmaksumus	12 250	61 391	73 641

Aruandeperioodil 26.08.2014-31.12.2015 on omandatud ettevõtte soetusmaksumuse (95 000 eurot) ja omandatud netovara bilansilise väärtuse (92 030 eurot) vahe summas 2 970 eurot 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 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juhatuse liikme valitseva mõju all olev äriühing	5 000	5 000			12%	EUR	31.12.2015	
Osanik	15 000	15 000			12%	EUR	27.05.2017	
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000						
Pikaajalised laenud								
Emaettevõtja	97 753	2 753	95 000		12%	EUR	31.12.2019	
Pikaajalised laenud kokku	97 753	2 753	95 000					
Laenukohustised kokku	117 753	22 753	95 000					15
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juhatuse liikme valitseva mõju all olev äriühing	6 900	6 900			12%	EUR	31.12.2015	15
Mitteseotud osapool	15 000	15 000			5%	EUR	01.06.2016	3
Lühiajalised laenud kokku	21 900	21 900						
Pikaajalised laenud								
Emaettevõtja	144 120	49 120	95 000		12%	EUR	31.12.2019	15
Pikaajalised laenud kokku	144 120	49 120	95 000					
Laenukohustised kokku	166 020	71 020	95 000					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad		11 136
Kokku		11 136

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 542	4 542	
Maksuvõlad	159	159	3
Muud võlad	9 939	9 939	
Intressivõlad	9 641	9 641	6,15
Muud viitvõlad	298	298	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 640	14 640	

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

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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 724	2 941
Osade arv (tk)	4	2

Osade nimiväärtused 31.12.2016

- 1) 1 osa nimiväärtusega 2500 eurot;
- 2) 1 osa nimiväärtuega 745 eurot;
- 3) 1 osa nimiväärtusega 441 eurot;
- 4) 1 osa nimiväärtusega 38 eurot.

31.12.2016 on osadega esindatud häälte arv osanike koosolekul 3724.

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.

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)

	2016	26.08.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	977	1 035
Suurbritannia	2 574	0
Saksamaa	605	0
Soome	0	5 280
Holland	0	2 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	858
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 156	9 213
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	1 039	813
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	189	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 228	813
Kokku müügitulu	5 384	10 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veesõidukite tarvikute hulgimüük	4 156	9 176
Veesõidukite tarvikute jaemüük	1 228	850
Kokku müügitulu	5 384	10 026

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	26.08.2014 - 31.12.2015
Tooraine ja materjal	5 439	4 110
Varude allahindlus ja mahakandmine	43	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 503	0
Transpordikulud	968	967
Üür ja rent	2 106	2 309
Muud	0	180
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 059	7 566

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	26.08.2014 - 31.12.2015
Üür ja rent	96	3 682
Mitmesugused bürookulud	155	2 109
Lähetuskulud	0	1 466
Turunduskulud	21 872	26 797
Õigusteenuse jm. esindajate kulud	1 486	15 122
Muud	-7 075	1 395
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 534	50 571

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	26.08.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	0	14 225
Sotsiaalmaksud	0	4 863
Muud	0	761
Kokku tööjõukulud	0	19 849
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Majandusaastal 2016 töötajad aruandval äriühingul puudusid.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	26.08.2014 - 31.12.2015
Kahjum valuutakursi muutustest	313	441
Trahvid, viivised ja hüvitised	600	0
Kokku muud ärikulud	913	441

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2016	26.08.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	16 156	13 808	6,15
Kokku intressikulud	16 156	13 808	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Salika Group OÜ (endise ärinimega IAMG OÜ)
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	106 017	157 005
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 325	8 262
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		425

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Salika Group OÜ	5 200		12%	EUR	31.03.2017
Salika Group OÜ		-51 567	12%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juhatuse liikme valitseva mõju all olev äriühing		-1 900	12%	EUR	31.12.2015
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Osanik	15 000		12%	EUR	27.05.2017

26.08.2014 - 31.12.2015	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Salika Group OÜ	144 120	12%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhatuse liikme valitseva mõju all olev äriühing	6 900	12%	EUR	31.12.2015

Ostud ja müügid

	26.08.2014 - 31.12.2015	
	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 145	517

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

Kohustistena seotud osapooltele on bilansipäeval 31.12.2016 kajastatud

- 1) aruande lisa nr 6 kajastatud laenukohustised ning laenudelt arvestatud intressikohustis kokku summas 127 394 eurot;
- 2) aruande lisa nr 5 kajastatud kohustistest tarnijatele 254 eurot;

Kohustistena seotud osapooltele on bilansipäeval 31.12.2015 kajastatud

- 1) aruande lisa nr 6 kajastatud laenukohustised ning laenudelt arvestatud intressikohustis kokku summas 164 713 eurot;
- 2) aruande lisa nr 7 kajastatud kohustistest tarnijatele 425 eurot;
- 3) aruande lisa nr 7 kajastatud ettemaksed summas 554 eurot.

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

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2018

TSCompany Limited OÜ (registrikood: 12709672) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELEN VESKI	Juhatuse liige	09.09.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-93 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 977
Kokku	-143 871
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-143 871
Kokku	-143 871

Katta kahjum järgneva viie (5) majandusaasta tulemist, selle võimatuse korral 2016.aastal moodustatud vabatahtliku reservkapitali vähendusena.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	4156	77.19%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	1228	22.81%	Ei

Sidevahendid

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