

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2007

aruandeaasta lõpp : 31.12.2007

ärinimi : TC Grupi OÜ

registrikood: 10394425

aadress: Raudtee 64
11617 Tallinn
Harjumaa

telefon: +372 6778603

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Nõuded ostjatele.....	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara	11
Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused.....	12
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	12
Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused.....	12
Kasumi jaotamise ettepanek.....	13
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	14

Tegevusaruanne

TC Grupi OÜ põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 6820).

Ettevõtte müügitulu oli 2007. aastal 702 023 krooni. Aruandeaasta kasumiks kujunes 217 926 krooni.

Töötajate arv 2007. aastal oli 1 ja tema töötasu summa kokku oli 24 000 krooni. Juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruandeaastal olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgmiseks aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

TC Grupi OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt TC Grupi OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- TC Grupi OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Kaupo Kann juhatuse liige 2008

Bilanss

	LISAD	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA			
<i>Käibevara</i>			
Raha ja pangakontod		31 314	11
Nõuded ja ettemaksed		146 822	87 291
Nõuded ostjate vastu	2	141 891	86 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		967	967
Ettemaksed teenuste eest		3 964	324
<i>Käibevara kokku</i>		178 136	87 302
<i>Põhivara</i>			
Materiaalne põhivara	3	1 727 206	1 509 242
Maa ja ehitised (jääkmaksumuses)		830 961	542 870
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		896 245	966 372
<i>Põhivara kokku</i>		1 727 206	1 509 242
AKTIVA KOKKU		1 905 342	1 596 544
PASSIVA			
<i>Kohustused</i>			
Lühiajalised kohustused			
Laenkohustused		768 000	708 000
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		768 000	708 000
Võlad ja ettemaksed		190 279	159 407
Võlad tarnijatele		172 736	135 302
Võlad töövõtjatele		0	7 708
Maksuvõlad	4	9 774	11 704
Muud võlad		7 769	4 693
Lühiajalised kohustused kokku		958 279	867 407
<i>Kohustused kokku</i>		958 279	867 407
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)		685 137	814 334
Aruandeaasta kasum(-kahjum)		217 926	-129 197
Omakapital kokku		947 063	729 137
PASSIVA KOKKU		1 905 342	1 596 544

Kasumiaruanne

		<u>Kasumiaruande skeem nr</u>	
		Kroonides	
	LISAD	2007	2006
Müügitulu	5	702 023	366 168
Muud äritulud		5 643	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		148 528	115 043
Muud tegevuskulud		229 777	221 371
Tööjõukulud		31 989	70 599
a) palgakulu		24 000	52 963
b) sotsiaalmaksud		7 989	17 636
Põhivara kulum ja väärtuse langus		77 478	84 435
Muud ärikulud		1 969	3 917
ÄRIKULUD KOKKU		489 741	495 365
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		217 925	-129 197
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulu- ja kulud		1	0
Kokku finantstulud ja -kulud		1	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		217 926	-129 197

Rahavoogude aruanne

	2007	2006
Puhaskasum (-kahjum)	217 926	-129 197
Korrigeerimised		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	77 478	84 435
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-59 531	145 559
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 872	-279 290
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	266 745	-178 493
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Põhivara soetus	-295 442	0
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEV	-295 442	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud	60 000	178 000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEV	60 000	178 000
RAHAVOOD KOKKU	31 303	-493
Raha ja ekvivalentid perioodi alguses	11	504
Raha ja ekvivalentide muutus	31 303	-493
Raha ja ekvivalentid perioodi lõpus	31 314	11

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.05	40 000	4 000	814 334	858 334
2006 a-kahjum			-129 197	
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	685 137	729 137
2007.a.kasum			217 926	
Seisuga 31.12.07	40 000	4 000	903 063	947 063

Omakapitali kogusumma 2007. a. lõpul oli 947 063 krooni.

Osakapital koosneb ühest osast suurusega 40 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

TC Grupi OÜ majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

TC Grupi OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Hooned ja rajatised	1%	100 aastat
Masinad ja seadmed	5-20%	5-20 aastat
Sõidukid	40,00%	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on TC Grupi OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

Ostjatelt laekumata summad seisuga 31.12.2007 on 141 891 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Hooned	Maa	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	559 229	7 426	1 525 568	2 092 223
Soetused	295 442	0	0	295 442
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	854 671	7 426	1 525 568	2 387 665
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	23 785	0	559 196	582 981
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	7 351	0	70 127	77 478
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	31 136	0	629 323	660 459
Jääkväärtus				
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2006	535 444	7 426	966 372	1 509 242
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	823 535	7 426	896 245	1 727 206

Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused

	31.12.2007		31.12.2006	
	Nõue	Võlg	Nõue	Võlg
Maksuliik				
Käibemaks	0	8 814	0	5 261
Sotsiaalmaks	0	0	0	3 534
Isiku tulumaks	0	0	0	668
Töötuskindlustus	0	0	0	81
Maamaks	967	0	967	0
Ettevõtte tulumaks alates 2000	0	0	0	1 851
Maksuintressid	0	960	0	309
Kokku	967	9 774	967	11 704

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2007	2006
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine(6820)	280 747	262 081
Jäätisemüük	0	91 873
Muu teenuse osutamine	421 276	11 864
Muu müük	0	350
Kokku	702 023	366 168
Realisatsioon riikide lõikes		
Eesti Vabariik	702 023	366 168
Kokku	702 023	366 168

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 903 063 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 189 643 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 713 420 krooni.

Kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2006.a 685 137

2007. aasta kasum 217 926

Kokku jaotamata kasum 31.12.2007: 903 063

Juhatus teeb ettepaneku kogunenud kasumit mitte jaotada.

Kaupo Kann juhatuse liige 2008

Juhatusel allkirjad majandusaasta aruandele

TC Grupi OÜ juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Kaupo Kann juhatusel liige 2008

TC Grupi OÜ
Registrikood 10394425
Raudtee 64, 11617 Tallinn

Osanike nimekiri seisuga 27.06.2008. a.

Osaniku nimi	Isikukood	Elukoht	Osa nimiväärtus
Ivo Kappet	37111260290	Tallinn	40 000

Kaupo Kann
juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

TC GRUPI Osühing (registrikood: 10394425) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kaupo Kann (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008