

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TCF Holding OÜ

registrikood: 11467824

tänava/talu nimi, Mooni 18-53

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10613

e-posti aadress: nd.natademi@gmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

TCF Holding OÜ on loodud aastal 2008. TCF Holding OÜ peamiseks tegevusalaks on igasuguste organiseerimisteenuste osutamine holdingu firmadele, nagu konsulteerimine investeringute küsimustel ja lepingute ettevalmistamine, reklaamteenuste osutamine ja firmade esindamine.

Missioon, vision ja ühtsed väärtused

TCF Holding OÜ soovib olla kõikehõlmav ja hinnatud investeringute küsimustel konsultatsiooni- ja organiseerimisteenuste pakkuja.

Meie visiooniks on pakkuda investeringute küsimustel konsultatsiooni- ja organiseerimisteenuste komplekslahendusi.

Strateegia ja tegutsemispõhimõtted

Meie eesmärgiks on saavutada kindla positsiooni oma turunišis ja olla kasumlik.

Tulemused

TCF Holding OÜ müügitulu moodustas 2014. aastal 3 400 euro (2013.a. 4 933 euro). Ettevõtte 2014.aasta ärikahjumiks on 18 287 eurot (2013.a. 19 628 eurot) ja puhaskahjumiks 15 446 eurot (2013.a. puhaskahjumiks 6 998 eurot).

Personal

TCF Holding OÜ 2014 majandusaastal ei olnud töötajaid. Juhatuse liikmetele 2014 majandusaasta jooksul tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

2015.aasta arengud

TCF Holding OÜ plaan 2015. aastal on jätkata tänast põhitegevust, mille eesmärgiks on käibemahtude ja turuosa kasv ning kasvav rentaablus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	172	709	2
Nõuded ja ettemaksed	231 079	230 684	3, 5
Kokku käibevara	231 251	231 393	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	202 246	199 404	
Kinnisvarainvesteeringud	95 074	104 533	6
Materiaalne põhivara	38 542	44 792	7
Kokku põhivara	335 862	348 729	
Kokku varad	567 113	580 122	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	43 393	41 621	8
Võlad ja ettemaksed	5 874	5 209	4, 9
Kokku lühiajalised kohustused	49 267	46 830	
Kokku kohustused	49 267	46 830	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 340	537 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 446	-6 998	
Kokku omakapital	517 846	533 292	
Kokku kohustused ja omakapital	567 113	580 122	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 400	4 933	11
Muud äritulud	18	21	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 997	-8 874	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 708	-15 708	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-18 287	-19 628	
Intressikulud	0	230	
Muud finantstulud ja -kulud	2 841	12 400	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 446	-6 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 446	-6 998	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 287	-19 628	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 708	15 708	7
Kokku korrigeerimised	15 708	15 708	7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 171	-254	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	665	444	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 085	-3 730	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 100	-39 753	5
Antud laenude tagasimaksed	1 875	59 752	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	775	19 999	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 773	469	8
Saadud laenude tagasimaksed	0	-17 269	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 773	-16 800	
Kokku rahavood	-537	-531	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	709	1 240	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-537	-531	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	172	709	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	537 338	540 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 998	-6 998
31.12.2013	2 684	268	530 340	533 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 446	-15 446
31.12.2014	2 684	268	514 894	517 846

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TCF Holding OÜ 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmise aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla

hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõikisoetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevas; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

TCF Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	172	709

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	2 544	1 373
Kokku nõuded ostjate vastu	2 544	1 373

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Erisoodustuse tulumaks	204	68
Sotsiaalmaks	298	107
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	502	175

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	228 536	228 536
Kokku muud nõuded	228 536	228 536
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	229 311	229 311
Kokku muud nõuded	229 311	229 311

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	135 121	135 121
Akumuleeritud kulum	-21 130	-21 130
Jääkmaksumus	113 991	113 991
Amortisatsioonikulu	-9 458	-9 458
31.12.2013		
Soetusmaksumus	135 121	135 121
Akumuleeritud kulum	-30 588	-30 588
Jääkmaksumus	104 533	104 533
Amortisatsioonikulu	-9 459	-9 459
31.12.2014		
Soetusmaksumus	135 121	135 121
Akumuleeritud kulum	-40 047	-40 047
Jääkmaksumus	95 074	95 074

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	62 500	62 500
Akumuleeritud kulum	-11 458	-11 458
Jääkmaksumus	51 042	51 042
Amortisatsioonikulu	-6 250	-6 250
31.12.2013		
Soetusmaksumus	62 500	62 500
Akumuleeritud kulum	-17 708	-17 708
Jääkmaksumus	44 792	44 792
Amortisatsioonikulu	-6 250	-6 250
31.12.2014		
Soetusmaksumus	62 500	62 500
Akumuleeritud kulum	-23 958	-23 958
Jääkmaksumus	38 542	38 542

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	43 393	43 393		
Laenukohustused kokku	43 393	43 393		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	41 621	41 621		
Lühiajalised laenud kokku	41 621	41 621		
Laenukohustused kokku	41 621	41 621		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	530	530
Maksuvõlad	502	502
Muud võlad	4 842	4 842
Muud viitvõlad	4 842	4 842
Kokku võlad ja ettemaksed	5 874	5 874
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	655	655
Maksuvõlad	175	175
Muud võlad	4 379	4 379
Muud viitvõlad	4 379	4 379
Kokku võlad ja ettemaksed	5 209	5 209

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	5 997	8 874
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 997	8 874

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 933	29 026	13 933	27 447

2015-06-30

TCF Holding OÜ juhatuse allkirjad 2014. a majandusaasta aruandele

TCF Holding OÜ 2014 a majandusaasta aruande allkirjastamine 30. juunil 2015.



Juhatuses liige
Tuomo Kari Kustaa Mäki

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	530 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 446
Kokku	514 894
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	514 894
Kokku	514 894

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sami Niklas Kuusisto	37609240010	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	nd.natademi@gmail.com