

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** TCF Holding OÜ

**registrikood:** 11467824

**tänava/talu nimi,** Mooni 18-53

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10613

**e-posti aadress:** aranteou@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	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

## 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 2013. aastal 4 933 euro (2012.a. 1 100 euro). Ettevõtte 2013.aasta ärikahjumiks on 19 628 eurot (2012.a. 28 364 eurot) ja puhaskahjumiks 6 998 eurot (2012.a. puhaskahjumiks 377 980 eurot).

### **Personal**

TCF Holding OÜ 2013 majandusaastal ei olnud töötajaid. Juhatuse liikmetele 2013 majandusaasta jooksul tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

### **2014.aasta arengud**

TCF Holding OÜ plaan 2014. aastal on jätkata tänast põhitegevust, mille eesmärgiks on käibemahtude ja turuosa kasv ning kasvav rentaablus.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	709	1 240	2
Nõuded ja ettemaksud	230 684	250 257	3,5
<b>Kokku käibevara</b>	<b>231 393</b>	<b>251 497</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	199 404	186 945	
Kinnisvarainvesteeringud	104 533	113 991	6
Materiaalne põhivara	44 792	51 042	7
<b>Kokku põhivara</b>	<b>348 729</b>	<b>351 978</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>580 122</b>	<b>603 475</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 621	58 421	8
Võlad ja ettemaksud	5 209	4 764	9
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>46 830</b>	<b>63 185</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>46 830</b>	<b>63 185</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	537 338	915 318	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 998	-377 980	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>533 292</b>	<b>540 290</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>580 122</b>	<b>603 475</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	4 933	1 100	
Muud äritulud	21	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 874	-11 635	11
Tööjõukulud	0	-2 121	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 708	-15 708	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-19 628</b>	<b>-28 364</b>	
Intressikulud	230	0	
Muud finantstulud ja -kulud	12 400	-349 616	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-6 998</b>	<b>-377 980</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-6 998</b>	<b>-377 980</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 628	-28 364	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 708	15 708	7
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>15 708</b>	<b>15 708</b>	7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-254	-719	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	444	1 101	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-3 730</b>	<b>-12 274</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-39 753	-6 462	5
Antud laenude tagasimaksed	59 752	7 203	5
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-15 677	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>19 999</b>	<b>-14 936</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	469	20 655	8
Saadud laenude tagasimaksed	-17 269	-2 751	8
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-16 800</b>	<b>17 904</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-531</b>	<b>-9 306</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 240	10 546	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-531</b>	<b>-9 306</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	709	1 240	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2011</b>	2 684	268	915 319	918 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-377 980	-377 980
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
<b>31.12.2012</b>	2 684	268	537 338	540 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 998	-6 998
<b>31.12.2013</b>	2 684	268	530 340	533 292

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

TCF Holding OÜ 2013.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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 ettemaksud

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 kasutatavaid 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 remondikuludid 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 ettevõttel 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:

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	709	1 240

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 373	1 100
Kokku nõuded ostjate vastu	1 373	1 100

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		19	
Erihoodustuse tulumaks	68		68
Sotsiaalmaks	107		107
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>175</b>	<b>19</b>	<b>175</b>

## Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Laenunõuded	229 311	229 311
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>229 311</b>	<b>229 311</b>
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Laenunõuded	249 138	249 138
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>249 138</b>	<b>249 138</b>

## Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
<b>31.12.2011</b>		
Soetusmaksumus	135 121	135 121
Akumuleeritud kulum	-11 671	-11 671
<b>Jääkmaksumus</b>	123 450	123 450
Amortisatsioonikulu	-9 459	-9 459
<b>31.12.2012</b>		
Soetusmaksumus	135 121	135 121
Akumuleeritud kulum	-21 130	-21 130
<b>Jääkmaksumus</b>	113 991	113 991
Amortisatsioonikulu	-9 458	-9 458
<b>31.12.2013</b>		
Soetusmaksumus	135 121	135 121
Akumuleeritud kulum	-30 588	-30 588
<b>Jääkmaksumus</b>	104 533	104 533

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
<b>31.12.2011</b>		
Soetusmaksumus	62 500	62 500
Akumuleeritud kulum	-5 208	-5 208
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>57 292</b>	<b>57 292</b>
Amortisatsioonikulu	-6 250	-6 250
<b>31.12.2012</b>		
Soetusmaksumus	62 500	62 500
Akumuleeritud kulum	-11 458	-11 458
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>51 042</b>	<b>51 042</b>
Amortisatsioonikulu	-6 250	-6 250
<b>31.12.2013</b>		
Soetusmaksumus	62 500	62 500
Akumuleeritud kulum	-17 708	-17 708
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>44 792</b>	<b>44 792</b>

## Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	41 621	41 621		
<b>Laenukohustused kokku</b>	41 621	41 621		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	58 421	58 421		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	58 421	58 421		
<b>Laenukohustused kokku</b>	58 421	58 421		

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>5 209</b>	<b>5 209</b>
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48	48
Maksuvõlad	175	175
Muud võlad	4 541	4 541
Muud viitvõlad	4 541	4 541
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>4 764</b>	<b>4 764</b>

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	2

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	8 874	11 635
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>8 874</b>	<b>11 635</b>

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	2 121
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>0</b>	<b>2 121</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

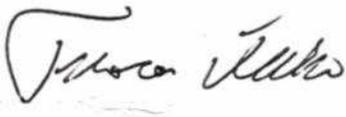
### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 933	27 447	25 461	52 515

2014-06-30

## **TCF Holding OÜ juhatuse allkirjad 2013. a majandusaasta aruandele**

TCF Holding OÜ 2013 a majandusaasta aruande allkirjastamine 30. juunil 2014.



---

Juhatuses liige  
Tuomo Kari Kustaa Mäki

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	537 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 998
<b>Kokku</b>	<b>530 340</b>
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	530 340
<b>Kokku</b>	<b>530 340</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4933	100.00%	Jah

## Osanikud

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

## Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aranteou@gmail.com