

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** TCM Estonia OÜ

**registrikood:** 12003417

**tänava/talu nimi,** Mustamäe tee 16  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 10617

**telefon:** +372 6191451

**faks:** +372 6191453

**e-posti aadress:** mail@tcm.ee

## 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 3 Laenukohustused                    | 9  |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed                | 9  |
| Lisa 5 Osakapital                         | 10 |
| Lisa 6 Muud äritulud                      | 10 |
| Lisa 7 Tööjõukulud                        | 10 |
| Lisa 8 Intressikulud                      | 10 |
| Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud        | 10 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                  | 10 |
| Aruande allkirjad                         | 12 |

## Tegevusaruanne

TCM Estonia OÜ on loodud 06.10.2010. aastal.

2013. aastal ettevõttes majandustegevust ei toimunud.

Aruande 2014 aastal müügitegevust ei toimunu, kuid teostati investeerimistegevust inkassoturul, millega saadi kasumit 8471 euri.

Juhatuse liikmetele tasusid ja erisoodustusi ei makstud. Töötajaid ei olnud.

Ralf Juhani Ollila

Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     | 31.12.2013   | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|--------------|---------|
| Varad                                        |                |              |         |
| Käibevara                                    |                |              |         |
| Raha                                         | 28 307         | 2 464        |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>28 307</b>  | <b>2 464</b> |         |
| Põhivara                                     |                |              |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 104 008        | 0            | 2       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>104 008</b> | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>132 315</b> | <b>2 464</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |              |         |
| Kohustused                                   |                |              |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |              |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 380          | 0            | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 380</b>   | <b>0</b>     |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |              |         |
| Laenukohustused                              | 120 000        | 0            | 3       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>120 000</b> | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>121 380</b> | <b>0</b>     |         |
| Omakapital                                   |                |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 555          | 2 555        | 5       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -91            | -2 591       |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 471          | 2 500        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>10 935</b>  | <b>2 464</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>132 315</b> | <b>2 464</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014         | 2013         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Muud äritulud                               | 600          | 2 600        | 6       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -100         | -100         |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>500</b>   | <b>2 500</b> |         |
| Intressikulud                               | -780         | 0            | 8       |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 8 751        | 0            | 9       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>8 471</b> | <b>2 500</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>8 471</b> | <b>2 500</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2014            | 2013         | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|-----------------|--------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |                 |              |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 500             | 2 500        |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -104 008        | -41          | 2       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 1 380           | 0            | 4       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-102 128</b> | <b>2 459</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                 |              |         |
| Saadud laenud                                         | 120 000         | 0            | 3       |
| Makstud intressid                                     | -780            | 0            | 8       |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest              | 16 149          | 0            | 9       |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest             | -7 398          | 0            | 9       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>127 971</b>  | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>25 843</b>   | <b>2 459</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 2 464           | 5            |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>25 843</b>   | <b>2 459</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 28 307          | 2 464        |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                             |                             | Kokku  |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                                           | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2012</b>                         | 2 555                       | -2 591                      | -36    |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             | 2 500                       | 2 500  |
| <b>31.12.2013</b>                         | 2 555                       | -91                         | 2 464  |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2013</b> | 2 555                       | -91                         | 2 464  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             | 8 471                       | 8 471  |
| <b>31.12.2014</b>                         | 2 555                       | 8 380                       | 10 935 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

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

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

TCM Estonia OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad summad kajastatakse kasumiaruandes real "muud tegevuskulud".

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Investeeringustegevusena üles ostetud nõudeid kajastatakse bilansis nõuetena soetusmaksumuses, millest on maha arvatud allahindlus. Väärtuse langus arvutatakse kas tegeliku või hinnangulise rahavoo põhjal proportsionaalselt ostuhinna ja prognoositud laekumiste katteteguriga.

### Finantskohustused

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

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 õiglasest väärtusest (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 bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.



## Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                   | <b>Muud</b>    |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| <b>31.12.2012</b> |                | <b>0</b>       |
| <b>31.12.2013</b> |                | <b>0</b>       |
|                   |                |                |
|                   | <b>Muud</b>    | <b>Kokku</b>   |
| <b>31.12.2013</b> | 0              |                |
| Soetamine         | 111 424        | 111 424        |
| Muud              | -7 416         | -7 416         |
| <b>31.12.2014</b> | <b>104 008</b> | <b>104 008</b> |

## Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | <b>31.12.2014</b> | <b>Jaotus järeljäänud tähtaja järgi</b> |                            |                    | <b>Intressimäär</b> | <b>Lõpptähtaeg</b> |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|                                  |                   | <b>12 kuu jooksul</b>                   | <b>1 - 5 aasta jooksul</b> | <b>üle 5 aasta</b> |                     |                    |
| Pikaajalised laenud              |                   |                                         |                            |                    |                     |                    |
| Laen                             | 120 000           |                                         | 120 000                    |                    | 3,08                | 31.12.2017         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 120 000           |                                         | 120 000                    |                    |                     |                    |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 120 000           |                                         | 120 000                    |                    |                     |                    |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | <b>31.12.2014</b> | <b>12 kuu jooksul</b> |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 365             | 1 365                 |
| Muud võlad                       | 15                | 15                    |
| Muud viitvõlad                   | 15                | 15                    |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 380</b>      | <b>1 380</b>          |
|                                  |                   |                       |
|                                  | <b>31.12.2013</b> | <b>12 kuu jooksul</b> |
| Muud võlad                       | 0                 |                       |
| Muud viitvõlad                   | 0                 |                       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>0</b>          |                       |

## Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 555      | 2 555      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2014       | 2013         |
|----------------------------|------------|--------------|
| Tulu sihtfinantseerimisest | 600        | 2 600        |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>600</b> | <b>2 600</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2014 aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja töötasusid ei makstud.

## Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

|                            | 2014       | 2013     |
|----------------------------|------------|----------|
| Intressikulu laenudelt     | 780        | 0        |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>780</b> | <b>0</b> |

## Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2014         | 2013     |
|------------------------------------------|--------------|----------|
| Kasum muudelt finantsinvesteeringutelt   | 8 751        | 0        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>8 751</b> | <b>0</b> |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                          | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                          | Kohustused | Kohustused |
| Emaettevõtja                                             | 585        | 0          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 780        | 0          |

| 2014                                                     | Ostud | Müügid | Saadud laenud |
|----------------------------------------------------------|-------|--------|---------------|
| Emaettevõtja                                             | 1 940 | 0      |               |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 780   |        | 120 000       |
|                                                          |       |        |               |
| 2013                                                     | Ostud | Müügid |               |
| Emaettevõtja                                             | 0     | 0      |               |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2015

**TCM Estonia OÜ (registrikood: 12003417) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RALF JUHANI OLLILA | Juhatuse liige     | 09.04.2015           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -91          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 471        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>8 380</b> |
| Katmine                                      |              |
| 2013. aasta kasumi arvelt                    |              |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>8 380</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -91          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 471        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>8 380</b> |
| Katmine                                      |              |
| 2013. aasta kasumi arvelt                    |              |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>8 380</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| OK Incure OÜ   | 11542046                                  | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 2555 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu         |
|-----------------|--------------|
| Telefon         | +372 6191451 |
| Faks            | +372 6191453 |
| E-posti aadress | mail@tcm.ee  |