

20.01.2005

18

Madli Juhani

KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

TC GRUPI OÜ

Majandusaasta algus: 01.01.2003

Majandusaasta lõpp : 31.12.2003

Äriregistri kood : 10394425

Aadress: Raudtee 64

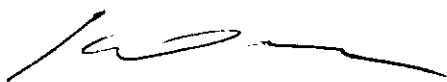
Tallinn 11617

Eesti Vabariik

Telefon: 677 86 03

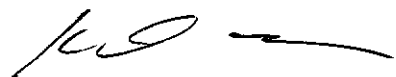
Põhitegevusala: -Jäätisemüük
-kinnisvararendi teenused

Dokumentide loetelu,
mis saadetakse
aruandest eraldi: - osanike nimekiri
kasumi jaotusotsus
audiitori järeldusotsus



Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	10
Lisa 2. Nõuded ostjatele.....	13
Lisa 3. Materiaalne põhivara	13
Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused.....	13
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	14
Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused.....	14
Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega.....	14
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	15



20.01.2005

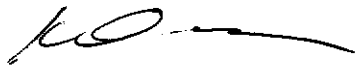
TC GRUPI OÜ
2003.a. tegevusaruanne

TC Grupi OÜ tegeles 2003.aastal masinajäätisemüügiga Tallinnas, koolitusega välismaal, kinnisvara arendamise ja vahendamise ja sõiduautode rentimisega. 2003.aasta ei olnud firmale edukas tänu liiga suurtele tegevuskuludele. 2003.aasta lõppes 406476.- kroonise kahjumiga, millise katame eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

2004.aastal kavatakse jätkata jäätisemüügiga, parandades müügikohtade kvaliteeti ning suurendades jäätisemüügikohtade arvu võrreldes 2003.aastaga. Samuti arendatakse oluliselt kinnisvararendi teenust.

Tegevjuhile maksti 2003.aastal palka 25920.- krooni. Juhatuse liige tasu 2003.aastal ei saanud.

Töötajate arv 2003.aastal oli keskmiselt 5 ja nende töötasude summa kokku oli 126159.- krooni.



Kaupo Kann
juhatuse liige

20.01.2005

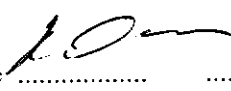
TC Grupi OÜ 2003 majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

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 juhatus liige  31.12.2004

20.01.2005
TC Grupi OÜ 2003 majandusaasta aruanne

Bilanss

	LISAD	31.12.2003	31.12.2002
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		223 215	5 077
Nõuded ostjate vastu	2	59 211	68 808
Ostjate tasumata summad		59 211	68 808
Muud nõuded		13 194	0
Muud lühiajalised nõuded		13 194	0
Viitlaekumised		111	0
Intressid		111	0
Ettemaksed		11 211	29 615
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	16 876
Tulevaste perioodide kulud		11 211	12 739
Varud		26 121	38 473
Tooraine ja materjal		8 137	37 411
Ettemaksed tarnijatele		17 984	1 062
Käibevara kokku		333 063	141 973
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	3	727 426	1 877 426
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		164 117	0
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		1 525 568	1 544 568
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-367 005	-272 018
Lõpetamata ehitus		0	433 700
Põhivara kokku		2 050 106	3 583 676
AKTIVA KOKKU		2 383 169	3 725 649
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused		362 012	903 041
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		305 000	903 041
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		57 012	0
Võlad tarnijatele		67 017	157 671
Maksuvõlad	4	46 760	31 878
Viitvõlad		284 593	9 078
Võlad töövõtjatele		10 748	9 078
Muud viitvõlad		273 845	0
Lühiajalised kohustused kokku		760 382	1 101 668
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		74 161	0
Muud pikaajalised võlad		895 000	1 563 879
Pikaajalised kohustused kokku		969 161	1 563 879
Kohustused kokku		1 729 543	2 665 547
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)		1 016 102	949 195
Aruandeaasta kasum(-kahjum)		-406 476	66 907
Omakapital kokku		653 626	1 060 102
PASSIVA KOKKU		2 383 169	3 725 649

2001 7005
TC Grupi OÜ 2003 majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne

		Kroonides	
		01.01.2003 31.12.2003	01.01.2002 31.12.2002
	LISAD		
Müügitulu	5	888 979	1 804 111
Muud äritulud		207 854	30 644
Kaubad, toore, materjal ja teenused		601 015	931 353
Muud tegevuskulud		586 351	537 564
Tööjõukulud		179 132	155 230
a) palgakulu		126 159	116 251
b) sotsiaalmaksud		52 973	38 979
Põhivara kulum ja väärtuse langus		127 570	119 354
Muud ärikulud		7 310	24 347
ÄRIKULUD KOKKU		1 501 378	1 767 848
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-404 545	66 907
Finantstulud ja -kulud			
a) muud finantstulud		111	0
b) intressikulud		-2 042	0
Kokku finantstulud ja -kulud		-1 931	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-406 476	66 907



Rahavoogude aruanne

	2003	2002
Puhaskasum	-406 476	66 907
Korrigeerimised		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	127 570	119 354
Kasum (-kahjum) põhivara müügist	-183 986	-24 442
Põhivara ümberhindlus	-37 397	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 696	-56 519
Varude muutus	12 352	-38 473
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-351 991	854 887
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-825 232	921 714
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara ost	-145 117	-991 527
Põhivara müük	1 772 500	74 400
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	1 627 383	-917 127
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Liisingu põhimaksete tagasimaksed(+/-)	-13 944	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 012 708	0
Saadud laenud	442 639	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-584 013	0
RAHAVOOD KOKKU	218 138	4 587
Raha ja ekvivalentid perioodi alguses	5 077	490
Raha ja ekvivalentide muutus	218 138	4 587
Raha ja ekvivalentid perioodi lõpus	223 215	5 077



Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste per-de kasum/-kahjum	Aruandeaasta kasum/-kahjum	Kokku
Seisuga 01.01.02	40 000	4 000	198 802	750 393	993 195
Äriregistris reg.osakapital					
Eelmiste perioodide kasum			750 393	-750 393	
2002 a-kasum				66 907	
Seisuga 01.01.03	40 000	4 000	949 195	66 907	1 060 102
Eelmise perioodi kasum			66 907	-66 907	
2003.a.kasum				-406 476	
Seisuga 31.12.03	40 000	4 000	1 016 102	-406 476	653 626



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 lisa 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 kuldesse 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 akumuliseeritud 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 ilmnenud 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 07.06.2004 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Reservide moodustamine

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



TC Grupi OÜ 2003 majandusaasta aruanne 20.04.2005

Lisa 2. Nõuded ostjatele

Ostjatelt laekumata summad seisuga 31.12.2003 on 59 211 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Hooned	Maa	Autod	Muu inventar	Lõpetamata ehitus	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	1 870 000	7 426	19 000	1 525 568	433 700	3 855 694
Soetused ja parendused		0	145 117		6 172	151 289
Müük	-1 150 000	0			-439 872	-1 589 872
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	720 000	7 426	164 117	1 525 568	0	2 417 111
Akumuleeritud kulum ja allahindlused						
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	30 158	0	13 300	228 560		272 018
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	15 824	0	20 212	91 534		127 570
Aruandeperioodil müüdud pv amortisatsioonikulu	-32 583	0	0			-32 583
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	13 399	0	33 512	320 094	0	367 005
Jääkväärtus						
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2002	0	0	0			0

Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused

	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Võlg	Nõue	Võlg
Maksuliik				
Käibemaks	0	15 962	16 876	0
Sotsiaalmaks	0	24 220	0	24 635
Isiku tulumaks	0	2 341	0	1 944
Töötuskindlustus	0	294	0	255
Kohustuslik kogumispension	0	43	0	0
Ettevõtte tulumaks alates 2000	0	1 839		4 785
Maksuintressid	0	2 061	0	259

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2003	2002
Chinchilla tarvikute ja sööda müük	169 988	620 544
Tulu renditasust	53 930	284 132
Jäätisemüük	604 150	632 036
Muu teenuse osutamine	50 381	0
Muu müük	10 530	9 399
Teenuse eksport		258 000
Kokku	888 979	1 804 111
Realisatsioon riikide lõikes		
Eesti Vabariik	888 979	1 546 111
Läti Vabariik	0	258 000

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 609 626 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 158 503 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 451 123 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003

Lisa 7. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- osaühingu juhatus ning olilise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa
Prisenti OÜ	Ühitvad osaliselt omanik ja juhatuse liige	0
Müük seotud osapooltele		
Chinchilla sööt ja tarvikud	200 586	
Kokku	200 586	
Müük toimus turuhindade alusel.		
ost seotud osapooltelt		
Inventari rent	51534	



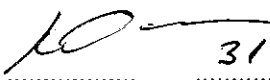
TC Grupi OÜ 2003 majandusaasta aruanne

Juhatuses allkirjad majandusaasta aruandele

.....

TC Grupi OÜ juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Kaupo Kann juhatuses liige  31. 12. 2004

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

TC Grupi OÜ 2003 majandusaasta aruanne
20. 01. 2003

.....

20.01.2005

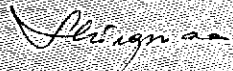
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

TC GRUPI OSAÜHINGu omanikule

Kontrollisin TC GRUPI OÜ 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nende finantsaruannete õigsuse eest on vastutav TC GRUPI OÜ juhtkond. Minu ülesandeks on avaldada läbiviidud audiitorkontrolli põhjal arvamust nimetatud aruannete kohta.

Planeerisin ja teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eestis aktsepteeritud auditeerimiseeskirjale saavutamaks piisavat kindlust, et aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmas väljavõtetist algdokumentide ja muu tõestusmaterjali, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande koostamisel esitatud näitajad, kontrollimist. Auditi käigus hindasin ka kasutatud raamatupidamisprintsipe. Arvan, et sooritatud audit on minu otsusele piisavaks aluseks.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna väljaantud juhenditest ja heast raamatupidamise tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. majandusaasta finantstulemuseks 406 476 (nelisada kuus tuhat nelisada seitsekümmend kuus) krooni kahjunit ja bilansimahuks 2 383 169 (kaks miljonit kolmsada kaheksakümmend kolm tuhat ükssada kuuskümmend üheksa) krooni, kajastavad kõigis olulistes osades õiglaselt TC GRUPI OSAÜHINGu finantsolukorda ja majandustegevuse tulemit 31.detsembri 2003 seisuga.


Sirje Kõrgmaa
Vannutatud audiitor, tunnistus nr. 175

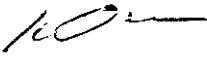
Tallinnas, 30. detsembril 2004. aastal

Kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta puhaskahjum -406 476

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 609 426

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 609 426

Kaupo Kann juhatuse liige  31.12.2004

20.01.2005

TC Grupi OÜ osanike nimekiri

Tallinn

23.aprill 2003.a.

TC Grupi OÜ osanik seisuga 23.aprill 2003.a. on:

1.Ivo Kappet IK: 37111260290 Tallinn 1 osa 40000.- EEK



Ivo Kappet
TC Grupi OÜ osanik