

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
18 -08- 2006

16
Marie Tsing
KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE

TC GRUPI OÜ

Majandusaasta algus:	01.01.2005
Majandusaasta lõpp :	31.12.2005
Äriregistri kood :	10394425
Aadress:	Raudtee 64 Tallinn 11617 Eesti Vabariik
Telefon:	+372 677 86 03
Põhitegevusala:	-Jäätisemüük -Kinnisvararendi teenused

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Nõuded ostjatele.....	12
Lisa 3. Materiaalne põhivara	12
Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused.....	12
Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	13
Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused.....	13
Kasumi jaotamise ettepanek.....	14
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele.....	15

Tegevusaruanne

TC Grupi OÜ tegeles 2005.aastal masinajäätisemüügiga Tallinnas, koolitusega välismaal, kinnisvara arendamise ja vahendamise ning sõidautode rentimisega. 2005. aasta oli firmale edukas tänu eelkõige kinnistu eduka müügi tõttu ja 2005. aasta lõppes 440 976 krooni suuruse kasumiga.

Töötajate arv 2005. aastal oli keskmiselt 3 ja nende töötasude summa kokku oli 72 591 krooni. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2006. aastal kavatakse arendada jäätisemüügi süsteemi, muutes oluliselt tehnoloogilist süsteemi ja parandades müügikohtade kvaliteeti võrreldes 2005. aastaga. Samuti arendatakse oluliselt kinnisvararendi teenust.

SISSE TULNUD

18 -08- 2006

Raamatupidamise aastaaruanne

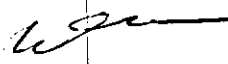
Juhatus deklaratsioon

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

juhatuse liige



26. juuli 2006

Bilanss

	LISAL	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		504	983
Nõuded ja ettemaksed	2	231 883	36 521
Nõuded ostjate vastu		224 975	30 706
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		1 867	0
Muud lühiajalised nõuded		0	1 100
Ettemaksed teenuste eest		5 041	4 715
Varud		0	8 452
Ettemaksed tarnijatele		0	8 452
Käibevara kokku		232 387	45 956
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (jääkmaksumuses)	3	548 463	846 055
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		7 871	45 217
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		1 037 344	1 118 882
Põhivara kokku		1 593 678	2 010 154
AKTIVA KOKKU		1 826 065	2 056 110
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laen kohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		530 000	351 541
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		0	46 541
Võlad ja ettemaksed		437 731	392 211
Võlad tarnijatele		414 147	157 505
Võlad töövõtjatele		7 698	7 374
Maksuvõlad	4	7 305	23 900
Muud võlad		8 581	203 432
Lühiajalised kohustused kokku		967 731	743 752
Pikaajalised kohustused			
Muud pikaajalised võlad			
Muud		0	895 000
Pikaajalised kohustused kokku		0	895 000
Kohustused kokku		967 731	1 638 752
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)		373 358	609 626
Aruandeaasta kasum(-kahjum)		440 976	-236 268
Omakapital kokku		858 334	417 358
PASSIVA KOKKU		1 826 065	2 056 110

Kasumiaruanne

	LISAD	2005	2004
Müügitulu	5	593 750	638 138
Muud äritulud		810 750	29 562
Kaubad, toore, materjal ja teenused		244 676	324 056
Muud tegevuskulud		482 945	314 022
Tööjõukulud		96 903	101 385
a) palgakulu		72 591	67 934
b) sotsiaalmaksud		24 312	33 451
Põhivara kulum ja väärtuse langus		127 226	137 588
Muud ärikulud		9 986	21 425
ÄRIKULUD KOKKU		961 736	898 476
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		442 764	-230 776
Finantstulud ja -kulud			
a) muud finantstulud		0	38
b) intressikulud		-1 788	-5 530
Kokku finantstulud ja -kulud		-1 788	-5 492
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		440 976	-236 268

Rahavoogude aruanne

	2005	2004
Puhaskasum	440 976	-236 268
Korrigeerimised		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	127 226	137 588
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-810 750	14 627
Põhivara ümberhindlus	0	4 509
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-194 462	47 206
Varude muutus	8 452	17 669
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 620	-80 320
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-383 938	-94 989
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Põhivara parendus	0	-139 229
Põhivara müük	1 100 000	22 457
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	1 100 000	-116 772
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Liisingu põhimaksete tagasimaksed(+/-)	-46 541	-10 471
Saadud laenude tagasimaksed	-1 100 000	0
Saadud laenud	430 000	0
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-716 541	-10 471
RAHAVOOD KOKKU	-479	-222 232
Raha ja ekvivalentid perioodi alguses	983	223 215
Raha ja ekvivalentide muutus	-479	-222 232
Raha ja ekvivalentid perioodi lõpus	504	983

TC Grupi OÜ 2005 majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
18 -08- 2006

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 01.01.04	40 000	4 000	609 626	653 626
2004 a-kasum			-236 268	
Seisuga 31.12.04	40 000	4 000	373 358	417 358
2005. a. kasum			440 976	
Seisuga 31.12.05	40 000	4 000	814 334	858 334

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.

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 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 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.

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 2004 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 ilmnesh bilansi kuupäeva 31. detsember 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 07.07.2006 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.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

Ostjatelt laekumata summad seisuga 31.12.2005 on 224 975 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Hooned	Maa	Autod	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	859 229	7 426	92 237	1 525 568	2 484 460
Müük	-300 000	0	0		-300 000
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	559 229	7 426	92 237	1 525 568	2 184 460
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	20 600	0	47 020	406 686	474 306
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	8 342	0	37 346	81 538	127 226
Müük	-10 750	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	18 192	0	84 366	488 224	590 782
Jääkväärtus					
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2004	838 629	7 426	45 217	1 118 882	2 010 154
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	541 037	7 426	7 871	1 037 344	1 593 678

Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused

	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Võlg	Nõue	Võlg
Maksuliik				
Käibemaks	900	0	0	4 911
Sotsiaalmaks	0	4 504	0	10 191
Isiku tulumaks	0	688	0	2 189
Töötuskindlustus	0	107	0	262
Maamaks	967	0	0	0
Ettevõtte tulumaks alates 2000	0	1 851	0	5 268
Maksuintressid	0	155	0	1 079
Kokku	1867	7 305	0	23 900

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Tulu renditasust	250 081	115 016
Jäätisemüük	110 174	314 502
Muu teenuse osutamine	195 254	173 384
Muu müük	38 241	35 236
Kokku	593 750	638 138
Realisatsioon riikide lõikes		
Eesti Vabariik	593 750	530 138
Läti Vabariik	0	108 000
Kokku	593 750	638 138

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 814 334 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 187 297 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 627 037 krooni.

Kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2004.a

373 358

2005. aasta kasum

440 976

Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks:

814 334

TC Grupi OÜ 2005 majandusaasta aruanne
Registriosakond
SISSE TULNUD
18 -08- 2006

Juhatus allkirjad majandusaasta aruandele

TC Grupi OÜ juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Kaupo Kann

juhatuse liige



26

juuli 2006

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
18 -08- 2006

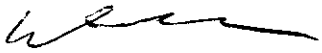
TC Grupi OÜ osanike nimekiri

Tallinn

26. juuli 2006.a.

TC Grupi OÜ osanik seisuga 30. juuni 2006.a. on:

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



Kaupo Kann
juhatuse liige