

MAJANDUSAASTA ARUANNE

TC GRUPI OÜ

Majandusaasta algus:	01.01.2006
Majandusaasta lõpp :	31.12.2006
Äriregistri kood :	10394425
Aadress:	Raudtee 64
	Tallinn 11617
	Eesti Vabariik
Telefon:	+372 677 86 03
Põhitegevusala:	-Jäätisemüük
	-Kinnisvararendi teenused

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	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 2006.aastal masinajäätisemüügiga Tallinnas, kinnisvara arendamise ja vahendamisega ning sõiduautode rentimisega.

Ettevõtte müügitulu oli 2006. aastal 366 168 krooni, vähenedes võrreldes 2005. aastaga 38 %. Aruandeaasta kahjumiks kujunes seetõttu 129 197 krooni.

Töötajate arv 2006. aastal oli keskmiselt 4 ja nende töötasude summa kokku oli 52 963 krooni. Juhatus koosneb ühest liikmest ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruandeaastal olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgmiseks aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

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 2007

Bilanss

	LISAD	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA			
<i>Käibevara</i>			
Raha ja pangakontod		11	504
Nõuded ja ettemaksed		87 291	231 883
Nõuded ostjate vastu	2	86 000	224 975
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		967	1 867
Ettemaksed teenuste eest		324	5 041
Käibevara kokku		87 302	232 387
<i>Põhivara</i>			
Materiaalne põhivara	3	1 509 242	1 593 678
Maa ja ehitised (jääkmaksumuses)		542 870	548 463
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		0	7 871
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		966 372	1 037 344
Põhivara kokku		1 509 242	1 593 678
AKTIVA KOKKU		1 596 544	1 826 065
PASSIVA			
<i>Kohustused</i>			
Lühiajalised kohustused			
Laen kohustused		708 000	530 000
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		708 000	530 000
Võlad ja ettemaksed		159 407	437 731
Võlad tarnijatele		135 302	414 147
Võlad töövõtjatele		7 708	7 698
Maksuvõlad	4	11 704	7 305
Muud võlad		4 693	8 581
Lühiajalised kohustused kokku		867 407	967 731
Kohustused kokku		867 407	967 731
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)		814 334	373 358
Aruandeaasta kasum(-kahjum)		-129 197	440 976
Omakapital kokku		729 137	858 334
PASSIVA KOKKU		1 596 544	1 826 065

Kasumiaruanne

Kasumiaruande skeem nr
Kroonides

	LISAD	2006	2005
Müügitulu	5	366 168	593 750
Muud äritulud		0	810 750
Kaubad, toore, materjal ja teenused		115 043	244 676
Muud tegevuskulud		221 371	482 945
Tööjõukulud		70 599	96 903
a) palgakulu		52 963	72 591
b) sotsiaalmaksud		17 636	24 312
Põhivara kulum ja väärtuse langus		84 435	127 226
Muud ärikulud		3 917	9 986
ÄRIKULUD KOKKU		495 365	961 736
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-129 197	442 764
Finantstulud ja -kulud			
a) intressikulud		0	-1 788
Kokku finantstulud ja -kulud		0	-1 788
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-129 197	440 976

Rahavoogude aruanne

	2006	2005
Puhaskasum	-129 197	440 976
Korrigeerimised		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	84 435	127 226
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-810 750
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	145 559	-194 462
Varude muutus	0	8 452
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-279 290	44 620
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-178 493	-383 938
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Põhivara müük	0	1 100 000
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	0	1 100 000
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Liisingu põhimaksete tagasimaksed(+/-)	0	-46 541
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 100 000
Saadud laenud	178 000	430 000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	178 000	-716 541
RAHAVOOD KOKKU	-493	-479
Raha ja ekvivalentid perioodi alguses	504	983
Raha ja ekvivalentide muutus	-493	-479
Raha ja ekvivalentid perioodi lõpus	11	504

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 01.01.05	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
2006.a.kahjum			-129 197	
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	685 137	729 137

Omakapitali kogusumma 2006. a. lõpul oli 729 137 krooni, mis koosneb osakapitalist 40 000 krooni ja reservkapitalist 4000 krooni.

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 kuludesse 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 õiglasel 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 2006 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 korregeeritud 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 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 07.07.2007 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 31.12.2006 on 86 000 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Hooned	Maa	Autod	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	559 229	7 426	92 237	1 525 568	2 184 460
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	559 229	7 426	92 237	1 525 568	2 184 460
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	18 192	0	84 366	488 224	590 782
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	5 593	0	7 871	70 972	84 436
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	23 785	0	92 237	559 196	675 218
Jääkväärtus					
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2005	541 037	7 426	7 871	1 037 344	1 593 678
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	535 444	7 426	0	966 372	1 509 242

Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused

	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Võlg	Nõue	Võlg
Maksuliik				
Käibemaks	0	5 261	900	0
Sotsiaalmaks	0	3 534	0	4 504
Isiku tulumaks	0	668	0	688
Töötuskindlustus	0	81	0	107
Maamaks	967	0	967	0
Ettevõtte tulumaks alates 2000	0	1 851	0	1 851
Maksuintressid	0	309	0	155
Kokku	967	11 704	1867	7 305

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Tulu renditasust	262 081	250 081
Jäätisemüük	91 873	110 174
Muu teenuse osutamine	11 864	195 254
Muu müük	350	38 241
Kokku	366 168	593 750
Realisatsioon riikide lõikes		
Eesti Vabariik	366 168	593 750
Kokku	366 168	593 750

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused***Tulumaks***

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 685 137 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 150 730 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 534 407 krooni.

Kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a	814 334
2006. aasta kahjum	-129 197
Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks:	685 137

Juhatusel allkirjad majandusaasta aruandele

TC Grupi OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Kaupo Kann juhatusel liige 2007

TC Grupi OÜ osanike nimekiri

Tallinn

TC Grupi OÜ osanik seisuga 07. juuni 2007.a. on:

1.Ivo Kappet	IK: 37111260290	Tallinn	1 osa	40 000.- EEK
--------------	-----------------	---------	-------	--------------

Kaupo Kann
juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

TC GRUPI Osaühing (registrikood: 10394425) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kaupo Kann (juhatuse liige)

Kinnitanud

03.07.2007