

17 -10- 2005

16

Anne MAZURENKO

MAJANDUSAASTA ARUANNE

TC GRUPI OÜ

Majandusaasta algus: 01.01.2004

Majandusaasta lõpp : 31.12.2004

Äriregistri kood : 10394425

Aadress: Raudtee 64

Tallinn 11617

Eesti Vabariik

Telefon: 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

TC Grupi OÜ 2004 majandusaasta aruanne 2005

Tegevusaruanne

TC Grupi OÜ tegeles 2004. aastal masinajäätise müügiga Tallinas, koolitusega välismaal, kinnisvara arendamise ja vahendamise ning sõiduautode rentimisega. 2004. aasta ei olnud firmale edukas tänu liiga suurtele tegevuskuludele. 2004. aasta lõppes 236 268 krooni suuruse kahjumiga, mille katame eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

2005. aastal kavatsetakse jätkata jäätisemüügiga, parandades müügikohtade kvaliteeti võrreldes 2004. aastaga. Samuti arendatakse oluliselt kinnisvara teenust.

Töötajate arv 2004. aastal oli keskmiselt 4 ja nende töötasude summa kokku oli 67 934 krooni. Tegevjuhile maksti 2004. aastal palka 29 970 krooni. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

TC Grupi OÜ 2004 majandusaasta aruanne 2005

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

juhatuse liige

14

akt 2005



TC Grupi OÜ 2004 majandusaasta aruanne 17-10-2005

Bilanss

	LISAD	31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		983	223 215
Nõuded ostjate vastu	2	30 706	59 211
Ostjate tasumata summad		30 706	59 211
Muud nõuded		1 100	13 194
Muud lühiajalised nõuded		1 100	13 194
Viitlaekumised		0	111
Intressid		0	111
Ettemaksed		4 715	11 211
Tulevaste perioodide kulud		4 715	11 211
Varud		8 452	26 121
Tooraine ja materjal		0	8 137
Ettemaksed tarnijatele		8 452	17 984
Käibevara kokku		45 956	333 063
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	3	866 655	727 426
Masinaid ja seadmed (soetusmaksumuses)		92 237	164 117
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		1 525 568	1 525 568
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)		-474 306	-367 005
Põhivara kokku		2 010 154	2 050 106
AKTIVA KOKKU		2 056 110	2 383 169
PASSIVA			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused		351 541	362 012
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		305 000	305 000
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		46 541	57 012
Võlad tarnijatele		157 505	67 017
Maksuvõlad	4	23 900	46 760
Viitvõlad		210 806	284 593
Võlad töövõtjatele		7 374	10 748
Muud viitvõlad		203 432	273 845
Lühiajalised kohustused kokku		743 752	760 382
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		0	74 161
Muud pikaajalised võlad		895 000	895 000
Pikaajalised kohustused kokku		895 000	969 161
Kohustused kokku		1 638 752	1 729 543
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)		609 626	1 016 102
Aruandeaasta kasum(-kahjum)		-236 268	-406 476
Omakapital kokku		417 358	653 626
PASSIVA KOKKU		2 056 110	2 383 169

17 -10- 2005
TC Grupi OÜ 2004 majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne

Kroonides

	LISAD	2004	2003
Müügitulu	5	638 138	888 979
Muud äritulud		29 562	207 854
Kaubad, toore, materjal ja teenused		324 056	601 015
Muud tegevuskulud		314 022	586 351
Tööjõukulud		101 385	179 132
a) palgakulu		67 934	126 159
b) sotsiaalmaksud		33 451	52 973
Põhivara kulum ja väärtuse langus		137 588	127 570
Muud ärikulud		21 425	7 310
ARIKULUD KOKKU		898 476	1 501 378
ARIKASUM (-KAHJUM)		-230 776	-404 545
Finantstulud ja -kulud			
a) muud finantstulud		38	111
b) intressikulud		-5 530	-2 042
Kokku finantstulud ja -kulud		-5 492	-1 931
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-236 268	-406 476

Rahavoogude aruanne

	2004	2003
Puhaskasum	-236 268	-406 476
Korrigeerimised		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	137 588	127 570
Kasum (-kahjum) põhivara müügist	14 627	-183 986
Põhivara ümberhindlus	4 509	-37 397
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	47 206	14 696
Varude muutus	17 669	12 352
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-80 320	-351 991
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-94 989	-825 232
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Põhivara parendus	-139 229	0
Materiaalse põhivara ost	0	-145 117
Põhivara müük	22 457	1 772 500
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-116 772	1 627 383
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Liisingu põhimaksete tagasimaksed(+/-)	-10 471	-13 944
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 012 708
Saadud laenud	0	442 639
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-10 471	-584 013
RAHAVOOD KOKKU	-222 232	218 138
Raha ja ekvivalentid perioodi alguses	223 215	5 077
Raha ja ekvivalentide muutus	-222 232	218 138
Raha ja ekvivalentid perioodi lõpus	983	223 215

17 -10- 2005
TC Grupi OÜ 2004 majandusaasta aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

Selsuga 01.01.03	40 000	4 000	949 195	66 907	1 060 102
Äriregistris reg.osakapital					
Eelmiste perioodide kasum			66 907	-66 907	
2003 a.kasum				-406 476	
Selsuga 01.01.04	40 000	4 000	1 016 102	-406 476	653 626
Eelmise perioodi kasum			-406 476	406 476	
2004.a.kasum				-236 268	
Selsuga 31.12.04	40 000	4 000	609 626	-236 268	417 358

TC Grupi OÜ 2004 majandusaasta aruanne 2005

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 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:

TC Grupi OÜ 2004 majandusaasta ^{1.7.-10-}aruanne 2005

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 järgnevates 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.

TC Grupi OÜ 2004 majandusaasta aruanne 10- 2005

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 ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 07.07.2005 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 2004 majandusaasta aruanne 0- 2005

Lisa 2. Nõuded ostjatele

Ostjatelt laekumata summad seisuga 31.12.2004 on 30 706 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Hooned	Maa	Autod	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	720 000	7 426	164 117	1 525 568	2 417 111
Soetused ja parendused	139 229	0	0		139 229
Ümberhindlus	0	0	-4 509	0	-4 509
Müük	0	0	-67 371		-67 371
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	859 229	7 426	92 237	1 525 568	2 484 460
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	13 399	0	33 512	320 094	367 005
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	7 201	0	43 795	86 592	137 588
Müük	0	0	-30 287	0	-30 287
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	20 600	0	47 020	406 686	474 306
Jääkväärtus					
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2003	706 601	7 426	130 605	1 205 474	2 050 106
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	838 629	7 426	45 217	1 118 882	2 010 154

Lisa 4. Maksunõuded ja kohustused

	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Võlg	Nõue	Võlg
Maksuliik				
Käibemaks	0	4 911	0	15 962
Sotsiaalmaks	0	10 191	0	24 220
Isiku tulumaks	0	2 189	0	2 341
Töötuskindlustus	0	262	0	294
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	43
Ettevõtte tulumaks alates 2000	0	5 268	0	1 839
Maksuintressid	0	1 079	0	2 061

Lisa 5. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2004	2003
Chinchilla tarvikute ja sööda müük	0	169 988
Tulu renditasust	115 016	53 930
Jäätisemüük	314 502	604 150
Muu teenuse osutamine	173 384	50 381
Muu müük	35 236	10 530
Kokku	638 138	888 979
Realisatsioon riikide lõikes		
Eesti Vabariik	530 138	888 979
Läti Vabariik	108 000	0
Kokku	638 138	888 979

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 373 358 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 89 606 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 283 752 krooni.

TC Grupi OÜ 2004 majandusaasta aruanne
17-10-2005

Kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2003.a	609 626
2004. aasta kahjum	- 236 268
Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks:	373 358

TC Grupi OÜ 2004 majandusaasta aruanne 17-10-2005

Juhatus allkirjad majandusaasta aruandele

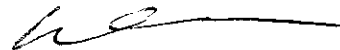
TC Grupi OÜ juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Kaupo Kann

juhatuse liige

.....14.....akt.....2005



17 -10- 2005

12. oktoobril 2005. aastal

**Kinnitus raamatupidamise kõikehõlmavuse
ja raamatupidamispõhimõtete kohta**

Käesoleva kirja eesmärk on kinnitada **TC GRUPI OÜ** juhtkonna seisukohta, et aastaaruanne seisuga 31.12.2004, mis näitab **236 268 krooni kahjumit** ja mille **bilansi kogumaht on 2 056 110 krooni**, on koostatud tuginedes kehtivatele raamatupidamist reguleerivatele seadusandlikele aktidele.

Kinnitan kogu minu käsutuses oleva informatsiooni põhjal järgmist :

1. Ettevõtte tegevjuhina olen täiesti **teadlik oma vastutusest** aastaaruande koostamisel vastavalt raamatupidamist reguleerivatele seadusandlikele aktidele.
2. Mul ei ole andmeid oluliste majandustehingute kohta, mis oleksid mingil põhjusel jäänud raamatupidamises kajastamata.
3. Kõik varad, mis on kajastatud raamatupidamises, olid aruandepäeval ettevõtte omand ja kõik varad, mis olid ettevõtte omanduses aruandepäeval, on kajastatud aastaaruandes.
4. Kõik aruandepäeval ettevõttel olnud võlad ja muud kohustused on kajastatud aastaaruandes. Mul ei ole andmeid peale aastaaruandes esitatud oluliste kohustuste, näiteks lahendamata või potentsiaalsete juriidiliste tüliküsimuste kohta.
5. Olen teinud oma võimaluste piires kõik, et võtta arvesse ja informeerida audiitorit bilansikuupäeva järel aset leidnud olulistest sündmustest, potentsiaalsetest kohustustest, hüvitusnõuetest, maksudest jms.
6. Kõik omaniku üldkoosolekute protokollid ning mistahes muu teave, mis on oluline objektiivse käsituse saamiseks ettevõtte finantsseisundist, on auditi läbiviimisel antud audiitori käsutusse.

Tegevjuht *Kaupo Kaur* (nimi, allkiri)

AUDITORI JÄRELDUSOTSUS

TC GRUPI OSAÜHINGU omanikule

Kontrollisin TC GRUPI OÜ 31.12.2004 lõppenud majandus aasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nende finantsaruannete õigsuse eest on vastutav TC GRUPI OÜ juhtkond. Minu ülesandeks on avaldada läbiviidud auditorkontrolli põhjal arvamust nimetatud aruannete kohta.

Planeerisin ja teostasin auditorkontrolli vastavalt Eestis aktsipteeritud auditeerimiseskrijale saavutamaks piisavat kindlust, et aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Audit hõlmas väljavõtteid algdokumentide ja muu tõestusmaterjali, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruande koostamisel esitatud näitajad, kontrollimist. Auditit käigus hindasin ka kasutatud raamatupidamisprintsiipe. 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 2004. majandus aasta finantstulemuseks 236 268 (kakssada kolmkümmend kuus tuhat kakssada kuuskümmend kaheksa) krooni kahjumit ja bilansimahuks 2 056 110 (kaks miljonit viiskümmend kuus tuhat üks sada kümme) krooni, kajastavad olulistes osades õiglaselt TC GRUPI OSAÜHINGU finantsolukorda ja majandustegevuse tulemit 31.detsembri 2004 seisuga.



Sirje Kõrgmaa

Vannutatud auditor, tunnistus nr. 175

Tallinnas, 12. oktoobril 2005. aastal