

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TCF Holding OÜ

registrikood: 11467824

tänava/talu nimi, Mooni tn 18-53

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10613

e-posti aadress: nd.natademi@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

TCF Holding OÜ on loodud aastal 2008. TCF Holding OÜ peamiseks tegevusalaks on igasuguste organiseerimisteenuste osutamine holdingu firmadele, nagu konsulteerimine investeringute küsimustel ja lepingute ettevalmistamine, reklaamteenuste osutamine ja firmade esindamine.

Missioon, vision ja ühtsed väärtused

TCF Holding OÜ soovib olla kõikehõlmav ja hinnatud investeringute küsimustel konsultatsiooni- ja organiseerimisteenuste pakkuja.

Meie visiooniks on pakkuda investeringute küsimustel konsultatsiooni- ja organiseerimisteenuste komplekslahendusi.

Strateegia ja tegutsemispõhimõtted

Meie eesmärgiks on saavutada kindla positsiooni oma turunišis ja olla kasumlik.

2016.aasta arengud

TCF Holding OÜ plaan 2016. aastal on jätkata tänast põhitegevust, mille eesmärgiks on käibemahtude ja turuosa kasv ning kasvav rentaablus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	105	172
Nõuded ja ettemaksud	238 398	231 079
Kokku käibevarad	238 503	231 251
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	179 514	202 246
Kinnisvarainvesteeringud	85 615	95 074
Materiaalsed põhivarad	32 292	38 542
Kokku põhivarad	297 421	335 862
Kokku varad	535 924	567 113
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	20 918	43 393
Võlad ja ettemaksud	6 124	5 874
Kokku lühiajalised kohustised	27 042	49 267
Kokku kohustised	27 042	49 267
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	514 895	530 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 965	-15 446
Kokku omakapital	508 882	517 846
Kokku kohustised ja omakapital	535 924	567 113

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	0	3 400
Muud äritulud	8 549	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 805	-5 997
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 708	-15 708
Ärikasum (kahjum)	-8 964	-18 287
Muud finantstulud ja -kulud	-1	2 841
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 965	-15 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 965	-15 446

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 964	-18 287
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	15 708	15 708
Kokku korrigeerimised	15 708	15 708
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 318	-1 171
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	251	665
Kokku rahavood äritegevusest	-323	-3 085
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	22 731	0
Antud laenud	0	-1 100
Antud laenude tagasimaksed	0	1 875
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 731	775
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 773
Saadud laenude tagasimaksed	-22 475	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 475	1 773
Kokku rahavood	-67	-537
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	172	709
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-67	-537
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105	172

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	530 340	533 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 446	-15 446
31.12.2014	2 684	268	514 894	517 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 965	-8 965
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2015	2 684	268	505 930	508 882

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TCF Holding OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmise aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla

hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutusega objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

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

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 õiglases väärtuses (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 bilansikuupäevas; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

TCF Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	105	172

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 544	2 544
Ostjatelt laekumata arved	2 544	2 544
Muud nõuded	235 854	235 854
Laenu nõuded	235 854	235 854
Kokku nõuded ja ettemaksed	238 398	238 398
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 544	2 544
Ostjatelt laekumata arved	2 544	2 544
Muud nõuded	228 535	228 535
Laenu nõuded	228 535	228 535
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 079	231 079

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	20 918	20 918		
Laenukohustised kokku	20 918	20 918		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	43 393	43 393		
Laenukohustised kokku	43 393	43 393		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	875	875
Muud võlad	5 249	5 249
Muud viitvõlad	5 249	5 249
Kokku võlad ja ettemaksed	6 124	6 124
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	530	530
Maksuvõlad	502	502
Muud võlad	4 842	4 842
Muud viitvõlad	4 842	4 842
Kokku võlad ja ettemaksed	5 874	5 874

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 805	5 997
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 805	5 997

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 116	25 865	13 933	29 026

2018-09-23

TCF Holding OÜ juhatuse allkirjad 2015. a majandusaasta aruandele

TCF Holding OÜ 2015 a majandusaasta aruande allkirjastamine 23. septembril 2018.



Juhatuses liige
Sami Niklas Kuusisto

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	514 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 965
Kokku	505 930
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	505 930
Kokku	505 930

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sami Niklas Kuusisto	37609240010	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	nd.natademi@gmail.com