

TCF HOLDING OÜ

2009. A KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tornimäe 5 10145 Tallinn Harjumaa Eesti Vabariik
Registrikood:	11467824
Telefon:	372 56 944 020
E-mail:	tuomo.maki@covera.fi
Põhitegevusala:	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2009-31.12.2009



Sisukord

KONTSERNI LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	6
Juhatuse kinnitus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele	6
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Aktsiad jm väärtpaberid	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Tütarettevõtted.....	16
Lisa 5 Sidusettevõtted	16
Lisa 6 Kinnisvara investeeringud	16
Lisa 7 Laenukohustused	17
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Omakapital	17
Lisa 10 Müügitulu	18
Lisa 11 Muud äritulud	18
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 13 Muud ärikulud	18
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 15 Konsolideerimata finantsaruanded	20
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	24
Juhatuse allkirjad 2009. a konsolideeritud majandusaasta aruandele.....	25
TCF Holding OÜ konsolideeritud ja konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK 2009-le.....	26



KONTSERNI LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

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

TCF Holding OÜ kontserni emaettevõtteks on TCF Holding OÜ, mis on registreeritud Eestis ja kuulub kahele Soome Riigi kodanikele.

Juriidiline aadress:	Tornimäe 5 10145 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11467824
Telefon:	372 56 944 020
E-mail:	tuomo.maki@covera.fi



TEGEVUSARUANNE

2009.aastal müüs TCF Holding OÜ konsolideerimisgrupp temale kuuluva sidusettevõtte ja soetas teise sidusettevõtte Soomes. 2009.aastal majandustegevust tütaretevõttel ei toimunud.

TCF Holding OÜ konsolideerimisgrupi eesmärgiks on pakkuda konsultatsiooni- ja organiseerimisteenuseid holdingu firmadele, nagu konsulteerimine investeeringute ja reklaamteenuste osutamise küsimustel.

Missioon, vision ja ühtsed väärtused

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

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

Strateegia ja tegutsemispõhimõtted

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

Tulemused

TCF Holding OÜ konsolideerimisgrupi müügitulu moodustas 2009.aastal 1 877 592 krooni (2008. aastal 62 586 krooni). Ettevõtte 2009.aasta ärikasumiks on 1 459 939 krooni (2008.aasta 20 918 557 krooni) ja puhaskasumiks 1 417 164 krooni (2008.aastal 20 915 757 krooni).

Personal

TCF Holding OÜ konsolideerimisgrupi 2009 majandusaastal ei olnud töötajaid. Juhatuse liikmetele 2009 majandusaasta jooksul tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

2010.aasta arengud

TCF Holding OÜ konsolideerimisgrupi plaan 2010. aastal on jätkata tänast põhitegevust, mille eesmärgiks on käibemahtude ja turuosa kasv ning kasvav rentaablus.



Peamised finantssuhtarvud

	Arvutusmetoodika	2009	2008
Omakapitali rentaabilus ROE	Puhaskasum / omakapital	6%	99 %
Varade puhasrentaabilus ROA	Puhaskasum / varad kokku	6%	98 %
Omakapitali määr	Omakapital / vara	89%	99 %



Juhatuse esimees
Tuomo Kari Kustaa Mäki



KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 23 toodud TCF Holding OÜ 2009. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. TCF Holding OÜ konsolideerimisgrupp on jätkuvalt tegutsev.

Juhatusesimees
Tuomo Kari Kustaa Mäki

Tallinn, 30. juunil 2010

Konsolideeritud bilanss*(kroonides)*

	Lisa nr	31.12.2009	31.12.2008
VARAD			
Käibevara			
Aksiad jm väärtpaberid	2	18 697 687	0
Nõuded ja ettemaksed	3	4 268 557	1 567
Käibevara kokku		22 966 244	1 567
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		0	21 167 990
Kinnisvara investeeringud	6	2 082 891	0
Põhivara kokku		2 082 891	21 167 990
VARAD KOKKU		25 049 135	21 169 557
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7	2 541 175	142 529
Võlad ja ettemaksed	8	130 488	69 271
Lühiajalised kohustused kokku		2 671 663	211 800
KOHUSTUSED KOKKU		2 671 663	211 800
Omakapital			
Emaettevõtte aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital	9	42 000	42 000
Kohustuslik reserv		4 200	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		20 914 108	0
Jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		1 417 164	20 915 757
OMAKAPITAL KOKKU		22 377 472	20 957 757
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		25 049 135	21 169 557

Konsolideeritud kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2009	2008
Müügitulu	10	1 877 592	62 586
Muud äritulud	11	44 885	21 096 391
Mitmesugused tegevuskulud	12	316 499	236 327
Muud ärikulud	13	146 039	4 093
Ärikasum(-kahjum)		1 459 939	20 918 557
Finantstulud ja -kulud			
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-42 775	-2 800
Finantstulud ja -kulud kokku		-42 775	-2 800
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		1 417 164	20 915 757
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		1 417 164	20 915 757



Konsolideeritud rahavoogude aruanne*(kroonides)*

	Lisa nr	2009	2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 459 939	20 918 557
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 876 025	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		61 217	69 271
Kokku rahavood äritegevusest		-354 869	20 987 828
Rahavood investeerimistegevusest			
Sidusettevõtete soetus		0	-45 080
Sidusettevõtete müük		43 998	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus	6	-2 082 891	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	-21 122 910
Muude finantsinvesteeringute müük		2 427 044	0
Antud laenud		-2 367 770	40 433
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 979 619	-21 127 557
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		2 377 263	142 529
Osakapitali sissemaks		0	-42 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		2 377 263	100 529
Rahavood kokku		42 775	-39 200
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0	42 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		42 775	-39 200
Valuutakursside muutuste mõju		-42 775	-2 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		0	0



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne*(kroonides)*

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	
Saldo seisuga 31.12.2008	42 000	0	20 918 308	20 960 308
Kohustusliku reservkapitali suurendamine		4 200	-4 200	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 417 164	1 417 164
Saldo seisuga 31.12.2009	42 000	4 200	22 331 272	22 377 472

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 9.



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

TCF Holding OÜ 2009. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulused ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus P. Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Tütar- ja sidusettevõtted, mis vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul), kajastatakse järgnevalt:

- tütar- ja sidusettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam);
- sidusettevõtted kajastatakse kirjel „Müügiotel põhivarad“ kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud [soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused) / õiglases väärtuses].

B. Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on

finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investearingut kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenu, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
- Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamised:

- Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.
- Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlust ei tühistata.
- Õiglasel väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluste tühistamisel lähtutakse järgnevalt: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluste tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluste tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

C. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investearivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

D. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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 eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes *mitmesuguste tegevuskuludena*. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

E. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Kontserni kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3-12,5% aastas.

F. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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 bilansikuupäevast; või kontsernil 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.

G. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o. emaaettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaaettevõtte esitlusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaaettevõtte esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse: kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Eesti Panga kursi alusel.

H. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Aktsiad jm väärtpaberid

	31.12.2009
Aktsiad jm väärtpaberid:	
Aktsiad	18 697 687
Aktsiad jm väärtpaberid kokku	18 697 687

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	1 877 592	
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>1 877 592</i>	
Muud lühiajalised nõuded	2 390 965	1 567
<i>Muud nõuded</i>	<i>2 390 965</i>	<i>1 567</i>
Nõuded ja ettemaksed kokku	4 268 557	1 567

Lisa 4 Tütarettevõtted

2009. a omas TCF Holding OÜ osalust järgmistes tütarettevõtetes:

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus 31.12.2009
RTF Real Time Finance Ltd	Iirimaa	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	100%

Lisa 5 Sidusettevõtted

2009. a omas TCF Holding OÜ osalust järgmistes sidusettevõtetes:

	Timecode Finland OY	KOKKU
Asukoht	Soome	
Põhitegevusala	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	
Osaluse % aasta alguses	0	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0	0
Omandatud osalused		
Omandatud osaluse %	20%	20%
Omandatud osaluse soetusmaksumus	7 823	7 823
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum (-)	-7 823	-7 823
Osaluse % aasta lõpus	20%	20%
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	0	0
Bilansiväline kahjum	-48 855	-48 855

Lisa 6 Kinnisvara investeeringud

	2009
2009. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused	2 082 891
Amortisatsioonikulu	0
Saldo seisuga 31.12.2009	
Soetusmaksumus	2 082 891
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	2 082 891

Lisa 7 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2009	Põhiosa tagasimaksed			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	2 541 655	2 541 655	0	0	0	5%
Kokku	2 541 655					

	Saldo 31.12.2008	Põhiosa tagasimaksed			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	142 529	142 529	0	0	0	5%
Kokku	142 529					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	130 488	69 271
Võlad ja ettemaksed kokku	130 488	69 271

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital (kroonides)	42 000	42 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	a' 21 000	a' 21 000

Kontserni emaettevõtte osakapital seisuga 31.12.2009 koosneb 2 lihtaktsiast nimiväärtusega 21 000 krooni, mille eest on täielikult tasutud.

Lisa 10 Müügitulu

TCF Holding OÜ konsolideerimisgrupi müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2009	2008
Soome	1 877 592	62 586
Kokku	1 877 592	62 586

TCF Holding OÜ konsolideerimisgrupi müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusala	2009	2008
Organiseerimisteenus	1 877 592	62 586
Kokku	1 877 592	62 586

Lisa 11 Muud äritulud

	2009	2008
Kasum sidusettevõtte müügist	44 885	0
Kasum muude finantsinvesteeringute müügist	0	21 096 391
Muud äritulud kokku	44 885	21 096 391

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2009	2008
Raamatupidamis- ja kontoriteenuste kulud	196 594	103 056
Muud kulud	119 905	133 271
Mitmesugused tegevuskulud kokku	316 499	236 327

Lisa 13 Muud ärikulud

	2009	2008
Muud ärikulud	146 039	4 093
Muud ärikulud kokku	146 039	4 093

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

TCF Holding OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

TCF Holding OÜ on 01.01.2009 – 31.12.2009 saanud laenu järgmiste seotud osapooltelt:

	2009		
	Saadud laenud	Intress	Alusvaluuta
Juhatuse liikme kaudu seotud isikud	94 216	5%	EEK
Saadud laenud kokku	94 216		

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2009
Juhatuse liikme kaudu seotud isikud	181 846
Lühiajalised kohustused kokku	181 846

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2009.a moodustatud allahindluseid.



Lisa 15 TCF Holding OÜ konsolideerimata finantsaruanded

Bilanss*(kroonides)*

	31.12.2009	31.12.2008
VARAD		
Käibevara		
Aktsiad jm väärtpaberid	18 697 687	0
Nõuded ja ettemaksed	4 266 990	21 627
Käibevara kokku	22 964 677	21 627
Põhivara		
Kinnisvara investeeringud	2 082 891	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud	1 567	21 169 557
Põhivara kokku	2 084 458	21 169 557
VARAD KOKKU	25 049 135	21 191 184
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 522 098	142 529
Võlad ja ettemaksed	130 488	69 270
Lühiajalised kohustused kokku	2 652 586	211 799
KOHUSTUSED KOKKU	2 652 586	211 799
Omakapital		
Osakapital	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital	4 200	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)	20 933 185	0
Jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)	1 417 164	20 937 385
OMAKAPITAL KOKKU	22 396 549	20 979 385
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	25 049 135	21 191 184



Kasumiaruanne*(kroonides)*

	2009	2008
Müügitulu	1 877 592	62 586
Muud äritulud	44 885	21 096 391
Mitmesugused tegevuskulud	316 499	217 251
Muud ärikulud	146 039	4 093
Ärikasum(-kahjum)	1 459 939	20 937 633
Finantstulud ja -kulud		
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-42 775	-248
Finantstulud ja -kulud kokku	-42 775	-248
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 417 164	20 937 385
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)	1 417 164	20 937 385



Rahavoogude aruanne*(kroonides)*

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1 459 939	20 937 633
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 808 321	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	61 218	69 271
Kokku rahavood äritegevusest	-287 164	21 006 904
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütarettevõtete soetus	0	-1 567
Sidusettevõtete soetus	0	-45 080
Sidusettevõtete müük	43 998	0
Kinnisvarainvesteeringu soetus	-2 082 891	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	0	-21 122 910
Muude finantsinvesteeringute müük	2 359 339	
Antud laenud	-2 367 770	20 372
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 047 324	-21 149 185
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 377 263	142 529
Osakapitali sissemaks	0	-42 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 377 263	100 529
Rahavood kokku	42 775	-41 752
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	42 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 775	-41 752
Valuutakursside muutuste mõju	-42 775	-248
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	0



Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 07.02.2008	42 000	0	0	42 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	20 937 385	20 937 385
Saldo seisuga 31.12.2008	42 000	0	20 937 385	20 979 385
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	4 200	-4 200	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 417 164	1 417 164
Saldo seisuga 31.12.2009	42 000	4 200	22 350 349	22 396 549
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-1 567	0	-19 077	-20 644
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	1 567	0	0	1 567
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2009	42 000	4 200	22 331 272	22 377 472



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

TCF Holding OÜ konsolideerimisgrupi juhatus teeb osanikele ettepaneku kanda 2009. aasta puhaskasumi 1 417 164 krooni eelmise perioodide jaotamata kasumisse.



Juhatuse allkirjad 2009. a konsolideeritud majandusaasta aruandele

TCF Holding OÜ 2009. a majandusaasta aruande allkirjastamine 30.juunil 2010:



Juhatuse esimees
Tuomo Kari Kustaa Mäki



TCF Holding OÜ konsolideeritud müügitulu vastavalt EMTAK 2009-le

EMTAK	Tegevusala	2009
70221	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	1 417 164
	Konsolideeritud müügitulu kokku	1 417 164

TCF Holding OÜ konsolideerimata müügitulu vastavalt EMTAK 2009-le

EMTAK	Tegevusala	2009
70221	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	1 417 164
	Konsolideerimata müügitulu kokku	1 417 164



Aruande elektroonilised kinnitused

TCF Holding OÜ (registrikood: 11467824) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Natalja Tugay	Sisestaja	11.08.2010

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sami Niklas Kuusisto	37609240010	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK
Tuomo Kari Kusta Mäki	18.05.1973	Bredankuja 7 F 23, Espoo, Soome	21000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	nb-natalja@mpoli.fi