

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: TCF Holding OÜ

registrikood: 11467824

tänavatalu nimi: Mooni 18-53

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10613

e-posti aadress: natalja.tugay@ecounters.fi

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

TCF Holding OÜ 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.

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.

Tulemused

TCF Holding OÜ müügitulu moodustas 2010. aastal 0 krooni (2009.a. 1 877 592 krooni). Ettevõtte 2010.aasta ärikahjumiks on 2 328 215 krooni (2009.a. ärikasumiks oli 1 459 939 krooni) ja puhaskahjumiks 7 485 632 krooni (2009.a. puhaskasumiks 1 417 164 krooni).

Personal

TCF Holding OÜ 2010 majandusaastal ei olnud töötajaid. Juhatuse liikmetele 2010 majandusaasta jooksul tasu ei makstud ja soodustusi ei tehtud.

2011.aasta arengud

TCF Holding OÜ plaan 2011. aastal on jätkata tänast põhitegevust, mille eesmärgiks on käibemahtude ja turuosa kasv ning kasvav rentaablus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud TCF Holding OÜ 2010. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. TCF Holding OÜ ning tema tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad äriühingud.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 400 566	18 697 687	2
Nõuded ja ettemaksed	2 421 111	4 268 557	3,4
Kokku käibevara	12 821 677	22 966 244	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	75 509	0	6,7
Kinnisvarainvesteeringud	2 077 186	2 082 891	8
Materiaalne põhivara	762 629	0	9
Kokku põhivara	2 915 324	2 082 891	
Kokku varad	15 737 001	25 049 135	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	801 543	2 541 175	10
Võlad ja ettemaksed	24 541	130 488	5
Kokku lühiajalised kohustused	826 084	2 671 663	
Kokku kohustused	826 084	2 671 663	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 350 349	20 914 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 485 632	1 417 164	
Kokku omakapital	14 910 917	22 377 472	
Kokku kohustused ja omakapital	15 737 001	25 049 135	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	0	1 877 592	
Muud äritulud	34 500	44 885	11
Mitmesugused tegevuskulud	-415 923	-316 499	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 556	0	8,9
Muud ärikulud	-1 890 236	-146 039	14
Ärikasum (-kahjum)	-2 328 215	1 459 939	
Finantstulud ja -kulud	-5 157 417	-42 775	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 485 632	1 417 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 485 632	1 417 164	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 328 215	1 459 939	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 556	0	
Kokku korrigeerimised	-56 556	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 871 333	-1 876 025	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 946	61 217	
Kokku rahavood äritegevusest	-519 384	-354 869	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-782 187	0	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-31 293	-2 082 891	8
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	43 998	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 427 044	
Antud laenud	-26 244	-2 367 770	
Antud laenude tagasimaksed	2 348 117	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 508 393	-1 979 619	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 821 522	2 377 263	10
Saadud laenude tagasimaksed	-174 246	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 647 276	2 377 263	
Kokku rahavood	2 636 285	42 775	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 636 285	42 775	
Valuutakursside muutuste mõju	-386	-42 775	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 635 899	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000		20 918 308	20 960 308
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 417 164	1 417 164
Muutused reservides		4 200	-4 200	0
31.12.2009	42 000	4 200	22 331 272	22 377 472
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-7 485 632	-7 485 632
Muud muutused omakapitalis			19 077	19 077
31.12.2010	42 000	4 200	14 864 717	14 910 917

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

TCF Holding OÜ 2010.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 arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 ettemaksed

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, 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 remondikulud 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 kasutuseaga 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.

Finantskohustused

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 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 bilansikuupäevas; või ettevõtte 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:

- 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 tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	2 635 899	0
Aktsiad jm väärtpaberid	7 764 667	18 697 687
Kokku raha	10 400 566	18 697 687

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	6 259	1 877 592
Ostjatelt laekumata arved	6 259	1 877 592
Muud nõuded	2 414 852	2 390 965
Laenunõuded	2 414 852	2 390 965
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 421 111	4 268 557

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	6 259	1 877 592
Kokku nõuded ostjate vastu	6 259	1 877 592

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 481
Sotsiaalmaks	3 342
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 823

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	75 509
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	75 509

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Gametastic Ltd	Läti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine		100
CashPower OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine		75
NovaAlfa OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine		100

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 082 891	2 082 891
Jääkmaksumus	2 082 891	2 082 891
Ostud ja parendused	31 293	31 293
Amortisatsioonikulu	-36 998	-36 998
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 114 184	2 114 184
Akumuleeritud kulum	-36 998	-36 998
Jääkmaksumus	2 077 186	2 077 186

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	782 187	782 187
Amortisatsioonikulu	-19 558	-19 558
31.12.2010		
Soetusmaksumus	782 187	782 187
Akumuleeritud kulum	-19 558	-19 558
Jääkmaksumus	762 629	762 629

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	801 543	801 543		
Lühiajalised laenud kokku	801 543	801 543		
Laenukohustused kokku	801 543	801 543		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	2 541 175	2 541 175		
Lühiajalised laenud kokku	2 541 175	2 541 175		
Laenukohustused kokku	2 541 175	2 541 175		

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	34 500	44 885
Kokku muud äritulud	34 500	44 885

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	208 998	196 594
Lähetuskulud	19 500	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 273	0
Muud	180 152	119 905
Kokku mitmesugused tegevuskulud	415 923	316 499

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	1 890 236	146 039
Kokku muud ärikulud	1 890 236	146 039

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-5 148 093
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-5 148 093
Intressitulud	619
Intressitulu laenudelt	619
Intressikulud	-9 557
Intressikulu laenudelt	-9 557
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-386
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 157 417

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	308 497	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	447 820	181 846

2011-06-30

TCF Holding OÜ juhatuse allkirjad 2010. a majandusaasta aruandele

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



Juhatuses liige
Tuomo Kari Kusta Mäki

Aruande elektroonilised kinnitused

TCF Holding OÜ (registrikood: 11467824) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Natalja Tugay	Sisestaja	27.12.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 350 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 485 632
Kokku	14 864 717
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 864 717
Kokku	14 864 717

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	natalja.tugay@ecounters.fi