

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TENCM Estonia OÜ

registrikood: 11215399

tänava/talu nimi, Seedermänni tee 15
maja ja korteri number:

küla: Laiaküla küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74008

telefon: +372 6225299

e-posti aadress: accounts@tencm.com

veebilehe aadress: www.tencm.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Muud võlad	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Intressikulud	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ TENCM Estonia kanti Äriregistrisse 2006 aastal.

OÜ TENCM Estonia registreeritud 2006.a ja omab kaks põhitegevust:

- luksuslik elamu kinnistu ehitamine
- killustiku hulgimüük/vedu Vene Föderatsiooni

Tegevuse suund: kinnistu

2013 aastaks elamu kinnistu projektid lõpetatud ning uued ei ole enam alustatud. Nüüd firma ostab valmis ehitatud kinnistu edaseks üürile andmiseks. 2014.a ostetud maja Viimsis, 2015.a. korter Tallinnas – Kadriorus.

Kinnistud on üürimiseks antud ning toovad üüritulu.

Tegevuse suund: killustiku hulgimüük

Antud suund hakkati arendama 2013.a lõpus. Nimetatud suund on hooajaline – aktiivne müük hakkas aprillis ja lõppes oktoobris 2014.a. Väljaostud teostatakse Soome ja Norra karjääri omanikult. Edasi kaupa teisaldakse laevapartiiga otse Vene Föderatsiooni (Kalininraadi oblast) ostjale.

Laeva prahtimine osutakse iseseisvalt.

2014.a töödeldud 88 laevaparteid, s.o. 416 tuh. tonn

Personaal

2014.a. lõpuks oli Firmas 6 töötajat. Palga fond moodustas 44 tuhat eurot. Juhatuse liige tasu ei saa ning lepingu lõpetamisel ei ole hüvitis ette nähtud.

Aastaruande tähtsad sündmised/ välis faktorite mõju

Firma staatuse kinnitamiseks ning majandusliku seisundi püsivuseks juhatuse poolt oli tehtud otsus kapitali suurendamiseks. Ühistu kapital oli suurenenud 100 tuhandeni rahalise sissemakse teel.

2013.a. läpus tarne lepingud olid sõlmitud vene rublates. Loomulikult rubla kursi langus mõjus meie majandusliku bilansile/ ainult valuutakursi muutustest kahju oli 178 tuhat eutot ulatuses ostja rubla kursi languse tõttu. 2014.a sügisest olid kõik võimalikud lepingud ümber arvatud EURO-deks.

Sanktsioonide mõju, mis on maailma seltsi poolt Vene Föderatsioonile rakendatud, meile ei tekitanud kahju.

2015.a plaanid

2015.a omandatud suunaks on killustiku hulgimüüki arendamine – s.o. hulgimüüki arve ja hankijate suurendamine - mitte ainult Vene Föderatsioonile müügid, kuid ka Baltimaadele müügid – Eesti, Leedu, Läti.

Plaanis on:

- suurendada personaalide arvu 3-4 inimeste ulatuses
- ettevõtete ümber karraldamine ühistult aktsiaseltsiks
- põhikapitali suurendamist 1 miljonini.

Arvame, et meie ettevõtte on usaldusväärne, stabiilne ning omab tugeva potentsiaali eesmärkide saavutamiseks.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (tuh.EURot)	8,614	346
Puhaskasum (EURot)	1,418,050	4,387
Tulukasv	2.389,6	1,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,10	1,76
ROA	68,39	9,39
ROE	92,31	21,11

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv 2013 (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100
- Tulu kasv 2014 (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 422 528	1 772	2
Nõuded ja ettemaksed	156 306	43 860	3
Kokku käibevara	1 578 834	45 632	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	400 000	0	6
Materiaalne põhivara	94 529	1 093	7
Kokku põhivara	494 529	1 093	
Kokku varad	2 073 363	46 725	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	509 603	25 942	9
Kokku lühiajalised kohustused	509 603	25 942	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	27 515	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	27 515	0	
Kokku kohustused	537 118	25 942	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	2 588	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 195	13 808	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 418 050	4 387	
Kokku omakapital	1 536 245	20 783	
Kokku kohustused ja omakapital	2 073 363	46 725	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	8 613 587	342 848	14
Muud äritulud	193	3 417	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 816 889	-290 683	15
Mitmesugused tegevuskulud	-108 389	-42 625	16
Tööjõukulud	-67 598	-4 306	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 628	-1 178	7
Muud ärikulud	-168 160	-2 397	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 444 116	5 076	
Intressikulud	-643	-689	19
Muud finantstulud ja -kulud	-25 423	0	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 418 050	4 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 418 050	4 387	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 444 116	5 076	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 628	1 178	7
Kokku korrigeerimised	8 628	1 178	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-400 285	-20 062	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	543 618	10 655	
Laekunud intressid	80	0	20
Makstud intressid	-422	0	19
Kokku rahavood äritegevusest	1 595 735	-3 153	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-38 966	0	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-170 208	0	6
Antud laenud	-5 000	4 306	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-214 174	4 306	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 019	0	8
Makstud intressid	-643	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	97 412	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	64 750	0	
Kokku rahavood	1 446 311	1 153	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 772	619	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 446 311	1 153	
Valuutakursside muutuste mõju	-25 555	0	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 422 528	1 772	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 588	13 808	16 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 387	4 387
31.12.2013	2 588	18 195	20 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 418 050	1 418 050
Emiteeritud osakapital	97 412		97 412
31.12.2014	100 000	1 436 245	1 536 245

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TENCM Estonia 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiiblist. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Raha

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 investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte 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 nüüdisväärtusest. 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 vähendamisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte 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 õiglasel väärtusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. 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. Kuludesse 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 tema 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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. 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. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed/ transpordivahendid	4.aastat
masinad ja seadmed/ arvutid	3.aastat
muud	5.aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekuludid kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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 kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 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 hinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2013. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummal [millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

OÜ TENCM Estonia loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	644	0
Arveldus arve	1 421 884	1 772
Kokku raha	1 422 528	1 772

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	137 732	137 732	4
Ostjatelt laekumata arved	158 075	158 075	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-20 343	-20 343	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 844	10 844	5
Muud nõuded	5 052	5 052	
Laenuõuded	5 000	5 000	
Intressinõuded	52	52	
Ettemaksed	2 178	2 178	
Tulevaste perioodide kulud	2 034	2 034	
Muud makstud ettemaksed	144	144	
deposiidid	500	500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	156 306	156 306	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 343	20 343	
Ostjatelt laekumata arved	20 343	20 343	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	497	497	5
Muud nõuded	23 020	23 020	
Viitlaekumised	23 020	23 020	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 860	43 860	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	158 075	20 343	
Ostjatelt laekumata arved	158 075	20 343	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-20 343	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	137 732	20 343	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-20 343	0	18
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-20 343	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	841			1 704
Üksikisiku tulumaks		905		
Erisoodustuse tulumaks		136		
Sotsiaalmaks		1 943		287
Kohustuslik kogumispension		104		
Töötuskindlustusmaksed		157		
Intress				247
Ettemaksukonto jääk	10 003		497	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 844	3 245	497	2 238

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	0
Ostud ja parendused	401 000
Ümberklassifitseerimised	-1 000
31.12.2014	400 000

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 200	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	12 568	0

AS DNB Bank on seatud hüpoteek kinnistutele summas 7.811.00 eesti krooni ehk 499.213,89 €.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus				2 756	2 756
Akumuleeritud kulum				-1 168	-1 168
Jääkmaksumus				1 588	1 588
Ostud ja parendused		1 124	1 124		1 124
Amortisatsioonikulu		-31	-31	-1 147	-1 178
Muud muutused				-441	-441
31.12.2013					
Soetusmaksumus		1 124	1 124	0	1 124
Akumuleeritud kulum		-31	-31	0	-31
Jääkmaksumus		1 093	1 093	0	1 093
Ostud ja parendused	88 992	4 525	93 517	8 547	102 064
Amortisatsioonikulu	-7 350	-1 100	-8 450	-178	-8 628
31.12.2014					
Soetusmaksumus	88 992	5 649	94 641	8 547	103 188
Akumuleeritud kulum	-7 350	-1 131	-8 481	-178	-8 659
Jääkmaksumus	81 642	4 518	86 160	8 369	94 529

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank	12 599	5 056	7 543	EURO 6 kuu Euribor + 4,09%	EURO	30.05.2017
Nordea Bank	27 732	7 760	19 972	EURO 3 kuu Euribor + 2,29%	EURO	30.09.2018
Kapitalirendikohustused kokku	40 331	12 816	27 515			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	56 993	
Kokku	56 993	

Ettevõtte on kapitalirendis 2 sõiduauto.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	123 865	123 865		
Võlad töövõtjatele	10 411	10 411		10
Maksuvõlad	3 245	3 245		5
Muud võlad	224 265	224 265		
Muud viitvõlad	224 265	224 265		11
Saadud ettemaksed	135 000	135 000		
Muud saadud ettemaksed	135 000	135 000		
Kapitalirent	40 332	12 817	27 515	8
Kokku võlad ja ettemaksed	537 118	509 603	27 515	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	11 273	11 273		
Võlad töövõtjatele	888	888		10
Maksuvõlad	2 238	2 238		5
Muud võlad	5 677	5 677		
Muud viitvõlad	5 677	5 677		11
Saadud ettemaksed	5 866	5 866		
Muud saadud ettemaksed	5 866	5 866		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 942	25 942		

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	6 479	0
Puhkusetasude kohustus	3 932	888
Kokku võlad töövõtjatele	10 411	888

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	224 265	224 265
Avansiaruandeks	4 491	4 491
Võlad seotud osapooledetele	216 521	216 521
Jäärellepigud	2 226	2 226
Kindlustuse võlad	1 027	1 027
Kokku muud võlad	224 265	224 265
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	5 677	5 677
Avansiaruandeks	2 636	2 636
Järeilmaksuga müügilepingud	1 371	1 371
Muud	1 670	1 670
Kokku muud võlad	5 677	5 677

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 140 996	14 349
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	285 249	3 587
Kohustlik reservikapital	10 000	259
Kokku tingimuslikud kohustused	1 436 245	18 195

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	100 000	2 588
Osade arv (tk)	1	1
OÜ TENCM Estonia osakapital kp.25.03.2014.a. oli suurendatud summas 97412 eurot kuni 100 tuhandeni rahalise sissemakse teel.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 496	63 146
Läti	0	237 382
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 496	300 528
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	8 592 730	42 320
Belize	7 361	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 600 091	42 320
Kokku müügitulu	8 613 587	342 848
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	13 200	63 147
Kauba müük	7 361	0
Auto rent	296	0
Ekspedeerimise teenused	4 743 353	279 701
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 849 377	0
Kokku müügitulu	8 613 587	342 848

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 849 377	0
Transpordikulud	2 952 836	262 693
Kinnisvara hooldus	14 676	27 990
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 816 889	290 683

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	10 751	6 837
Mitmesugused bürookulud	19 697	8 409
Lähetuskulud	35 700	2 863
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	20 343	0
Väikevahendid	6 782	2 918
Autode kulud	14 902	10 387
Pangateenused	214	196
Muud	0	11 015
Kokku mitmesugused tegevuskulud	108 389	42 625

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	43 845	2 785
Sotsiaalmaksud	14 922	1 521
Erisoodustused töötajatele	8 831	0
Kokku tööjõukulud	67 598	4 306
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 000	0
Kahjum valuutakursi muutustest	151 559	79
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 386	457
Eellmise perioodi kulud	9 847	1 861
Erisoodustused	330	0
Muud	38	0
Kokku muud ärikulud	168 160	2 397

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	315	0
JärelmaksuLepingu jargi	328	209
Muud intressikulud	0	480
Kokku intressikulud	643	689

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-25 555	0
Intressitulud	132	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-25 423	0

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	RADUGA MERCHANT GROUP OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	2 000	0	5 441
Sidusettevõtjad	13 200	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	343	1
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	193 971	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 550	0	0

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	14 050	
Sidusettevõtjad		13 200
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	401 000	
2013	Ostud	
Emaettevõtja		13 600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		16

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 963	1 411

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2015

TENCM Estonia OÜ (registrikood: 11215399) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL BLAGI	Juhatuse liige	06.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TENCM Estonia OÜ osanikele

Oleme auditeerinud TENCM Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Me ei ole kontrollinud seisuga 31.12.2013 lõppenud TENCM Estonia OÜ majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruannet. Eeltoodud põhjusel ei saa me väljendada oma arvamust 31.12.2014 seisuga bilansi algsaldode ja muude juuresolevas aastaaruandes toodud 2013. aasta näitajate kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt TENCM Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeaudiitori number 360

Audiitorettevõtja nimi: Chrismarine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 19

Pirita tee 26c Tallinn

07.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

TENCM Estonia OÜ (registrikood: 11215399) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	07.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 418 050
Kokku	1 436 245
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 435 245
Kokku	1 445 245

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 418 050
Kokku	1 436 245
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 435 245
Kokku	1 445 245

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	8592730	99.76%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Raduga Merchant Group	11878674	Eesti	100000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6225299
E-posti aadress	accounts@tencm.com
Veebilehe aadress	www.tencm.com