

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TENCM OÜ

registrikood: 11215399

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

küla: Laiaküla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Muud võlad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Intressikulud	18
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Ühing on 100% Raduga Merchant Grupp OÜ tüttarettevõtte.

OÜ TENCM Estonia registreeritud 2006.a ja omab põhitegevust:

- killustiku hulгимүүк/vedu Vene Föderatsiooni

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

Killustiku müümist jagati ühte suunda ja selleks 2015 aastati oli soetatud tüttarettevõtte Raduga Stone OÜ. 2015 a lõpus vastavalt OÜ Raduga Merchant Group asutaja otsusele OÜ Tencm ja OÜ Raduga Capital (mõlemad ühinged on OÜ Raduga Merchant Group tüttarettevõtted 100% osa) vahel sõlmitud notariaalne leping OÜ Tencm jagamise kohta.

Raduga Stone OÜ antakse üle OÜ Tencm-lt Raduga Capital OÜ-le kp.01.01.2016.a.

Laeva prahtimine osutakse iseseisvalt.

2016.a. müüdnud 192 tuhat tooni/ ehk 2015.a müüdnud 420 tuhat tonni.

Personaal

2016.a. lõppus oli Firmas 7 töötajat. Palga fond moodustas 112 tuhat eurot (2015.a-l – 126 tuhat eurot) . Juhatuse liige tasu ei saa ning lepingu lõpetamisel ei ole talle hüvitis ette nähtud.

Aastaaruande tähtsad sündmised/ välis faktorite mõju

Firma staatuse kinnitamiseks ning majandusliku seisundi püsivuseks juhatuse poolt oli tehtud otsus kapitali suurendamiseks. Ühistu kapital oli algusest suurentanud 100 tuhandeni rahalise sisse makse teel ning tänaseks moodustab 1 miljon (nendest 900 tuhat eurot emissiooni teel) .

Juba 2014.a kõik kontaktid olid ümberarvestatud EURoks ja valuutakursside muudatus meid ei puudutanud. Kuigi Vene Föderatsiooni maksedistsipliini langetus põhjustas seda, et meie pidime vormistada tsessiooni lepingu kahjumiga endale, aga antud variant andis meile võimalust mitte kaotada nõude põhiosa.

2015 aasta lõpus omanikud otsustasid jagada OÜ TENCM ja OÜ Raduga Capital (kontserni kuuluv ettevõtte). Vastavalt lepingule osa varast, mis omab OÜ TENCM antakse üle OÜ-le Raduga Capital. OÜ TENCM koondus killustiku hulгимүүк iga Vene Föderatsiooni, ning OÜ Raduga Capital koondub kinnistu ja muu põhinõuete pidamisega ja hooldamisega. Jaguneval ühingul on töötajad ja nendega sõlmitud töölepingud jäävad kehtima sõlmitud kujul.

Jagamisega seotud leping jõustub 01.01.2016.

2017.a plaanid

2017 aasta põhitegevus on killustiku hulгимүүк – s.o. mahtu suurendamine ning toodangu hankijate laiendamine mitte ainult Vene Föderatsioonile müügid, kuid ka Baltimaadele müügid – Eesti, Leedu, Läti.

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

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Kasumiaruanne näitajad, Tuh.EUR		
Müügitulu	2 922	5 634
Puhaskasum / kahjum	-2 367 832	815
Bilansi näitajad, tuh.EUR		

Varad kokku	714	2 929
Käibevara kokku	702	1 861
Omakapital kokku	-17	2 351
Lühiajalised kokku	731	563
Suhtarvud		
Puhasrentablus (%)	-80,85	14,47
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,00	3,31
Tulukasv	-0,48	-0,43
ROA	-331,5	27,81
ROE	-	34,65

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentablus = puhaskasum/müügitulu * 100
- Tulu kasv 2015 (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100
- Tulu kasv 2016 (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	259 036	944 134	2
Nõuded ja ettemaksed	359 836	916 729	3
Varud	83 536	0	
Kokku käibevarad	702 408	1 860 863	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	100 444	
Nõuded ja ettemaksed	5 705	7 505	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	825 000	5
Materiaalsed põhivarad	6 188	135 024	6
Kokku põhivarad	11 893	1 067 973	
Kokku varad	714 301	2 928 836	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	208 000	12 605	8
Võlad ja ettemaksed	523 386	549 969	9
Kokku lühiajalised kohustised	731 386	562 574	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	15 515	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	15 515	
Kokku kohustised	731 386	578 089	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	12
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 340 747	526 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 367 832	814 502	
Kokku omakapital	-17 085	2 350 747	
Kokku kohustised ja omakapital	714 301	2 928 836	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 922 320	5 634 422	13
Muud äritulud	15 378	267 080	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 615 079	-4 838 669	15
Mitmesugused tegevuskulud	-169 195	-147 950	16
Tööjõukulud	-112 231	-125 636	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 999	-31 893	6
Muud ärikulud	-2 471	-6 977	18
Ärikasum (kahjum)	33 723	750 377	
Intressitulud	1 357	1 632	
Intressikulud	-1 179	-2 040	19
Muud finantstulud ja -kulud	-2 401 733	64 533	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 367 832	814 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 367 832	814 502	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TENCM 2016. 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, lühendatud vormis.

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 -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate 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.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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 valmisolekus 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 väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

masinad ja seadmed/transportvahendid	4.aastat
masinad ja seadmed/arvutid	3.aastat
muud	3.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 nüüdsväärtuses, 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 otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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 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 väljamakstavalt netosummalt. 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 ettevõtetele 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 loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	3 415	3 882
Arveldus arve	255 621	940 252
Kokku raha	259 036	944 134

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	252 828	252 828		
Ostjatelt laekumata arved	252 828	252 828		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 005	2 005		4
Muud nõuded	104 479	98 774	5 705	
Laenunõuded	61 140	55 629	5 511	
Intressinõuded	2 339	2 145	194	
Viitlaekumised	41 000	41 000		
Ettemaksed	6 229	6 229		
Tulevaste perioodide kulud	6 147	6 147		
Muud makstud ettemaksed	82	82		
Kokku nõuded ja ettemaksed	365 541	359 836	5 705	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	457 797	457 797		
Ostjatelt laekumata arved	457 797	457 797		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 392	1 392		4
Muud nõuded	457 781	450 276	7 505	
Laenunõuded	455 862	448 689	7 173	
Intressinõuded	1 919	1 587	332	
Ettemaksed	3 724	3 724		
Tulevaste perioodide kulud	2 842	2 842		
Muud makstud ettemaksed	882	882		
Tagatisraha	3 540	3 540		
Kokku nõuded ja ettemaksed	924 234	916 729	7 505	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	832		137	
Üksikisiku tulumaks		623		1 314
Erisoodustuse tulumaks		128		93
Sotsiaalmaks		1 624		2 790
Kohustuslik kogumispension		74		115
Töötuskindlustusmaksed		103		192
Intress		2		0
Ettemaksukonto jääk	1 173		1 255	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 005	2 554	1 392	4 504

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	400 000
Ostud ja parendused	301 073
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	123 927
31.12.2015	825 000
Muud muutused	-825 000
31.12.2016	0

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	15 598
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	11 572

2015.a. lõpus vastavalt OÜ Raduga Merchant Group asutaja otsusele OÜ TENCM ja OÜ Raduga Capital (mõlemad ühinged on OÜ Raduga Merchant Group tütarettevõtted 100% osa) vahel sõlmitud notariaalne leping OÜ TENCM jagamise kohta. Kõik kinnisvara antakse üle OÜ TENCM-lt Raduga Capital OÜ-le kp.01.01.2016.a.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	55 000	2 902	57 902	14 486	72 388
Muud ostud ja parendused	55 000	2 902	57 902	14 486	72 388
Amortisatsioonikulu	-26 049	-2 282	-28 331	-3 562	-31 893
31.12.2015					
Soetusmaksumus	143 992	8 551	152 543	23 033	175 576
Akumuleeritud kulum	-33 399	-3 413	-36 812	-3 740	-40 552
Jääkmaksumus	110 593	5 138	115 731	19 293	135 024
Ostud ja parendused				6 188	6 188
Muud ostud ja parendused				6 188	6 188
Amortisatsioonikulu	-4 999		-4 999		-4 999
Müügid	-59 992		-59 992		-59 992
Muud muutused	-45 602	-5 138	-50 740	-19 293	-70 033
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	0	0	6 188	6 188
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	6 188	6 188

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	16 263	
Transpordivahendid	16 263	
Kokku	16 263	

Müüdnud 2 auto: ühe hinnaga 4539 Eurot, teine - 11724 Eurot.

2015.a. lõpus vastavalt OÜ Raduga Merchant Group asutaja otsusele OÜ TENCM ja OÜ Raduga Capital (mõlemad ühinguks on OÜ Raduga Merchant Group tütarettevõtted 100% osa) vahel sõlmitud notariaalne leping OÜ TENCM jagamise kohta.

Kõik põhivara seisuga 31.12.2015 (s.o. 2 autod) antakse üle OÜ TENCM-ilt Raduga Capital OÜ-le kp.01.01.2016.a.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank	7 543	5 277	2 266	EURO 6 kuu Euribor + 4,09%	EURO	30.05.2017
Nordea Bank	20 577	7 328	13 249	EURO 3 kuu Euribor + 2,29%	EURO	30.09.2018
Kapitalirendikohustised kokku	28 120	12 605	15 515			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	0	44 995
Kokku	0	44 995

Kapitali rendi 31.12.2016. seisuga kapitali rent puudub. Lepingud lõpetakse, s.o. auto müügiga.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	208 000	208 000			2,15	EURO	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	208 000	208 000						
Laenukohustised kokku	208 000	208 000						

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	28 120	12 605	15 515					7
Laenukohustised kokku	28 120	12 605	15 515					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	506 159	506 159	
Võlad töövõtjatele	13 385	13 385	10
Maksuvõlad	2 554	2 554	4
Muud võlad	1 288	1 288	11
Intressivõlad	1 109	1 109	
Muud viitvõlad	179	179	
Kokku võlad ja ettemaksed	523 386	523 386	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	523 342	523 342	
Võlad töövõtjatele	18 382	18 382	10
Maksuvõlad	4 504	4 504	4
Muud võlad	3 741	3 741	11
Intressivõlad	1 392	1 392	
Muud viitvõlad	2 349	2 349	
Kokku võlad ja ettemaksed	549 969	549 969	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	10 705	11 031
Puhkusetasude kohustis	2 680	7 351
Kokku võlad töövõtjatele	13 385	18 382

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Intressivõlad	1 109	1 109
Intressivõlad laenudest	1 109	1 109
Muud viitvõlad	179	179
Avansiaruandeks	179	179
Kokku muud võlad	1 288	1 288
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	1 392	1 392
Intressivõlad laenudest	1 392	1 392
Muud viitvõlad	2 349	2 349
Avansiaruandeks	2 349	2 349
Kokku muud võlad	3 741	3 741

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	1 000 000	1 000 000
Osade arv (tk)	1	1
TENCM OÜ osakapital on 1 000 000 eurot. Osaapitali eest tasuti 100 000 eurot rahas , 900 000 eurot kogutud kasumi summast. Edasipidi andmed konsolideerib emaettevõtte Raduga Merchant Group OÜ (reg.nr 11878674), osaluse määr -100%.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 917 220	17 366
Läti	1 100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 918 320	17 366
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	4 000	5 616 034
Briti Neitsisaared	0	1 022
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 000	5 617 056
Kokku müügitulu	2 922 320	5 634 422
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	4 302	15 598
Kauba müük	5 000	0
Auto rent	0	990
Ekspedeerimise teenused	2 904 733	5 616 812
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 285	0
Prahti teenused	0	1 022
Kokku müügitulu	2 922 320	5 634 422

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	344	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	123 927
Kasum valuutakursi muutustest	0	11 326
Trahvid, viivised ja hüvitised	15 034	127 354
Muud	0	4 473
Kokku muud äritulud	15 378	267 080

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 471 244	2 326 762
Transpordikulud	1 142 203	2 497 497
Kinnisvara hooldus	125	14 322
Muud	1 507	88
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 615 079	4 838 669

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	19 355	29 517
Mitmesugused bürookulud	60 871	34 268
Lähetuskulud	42 044	47 441
Väikevahendid	3 568	12 280
Autode kulud	25 047	20 857
Pangateenused	234	382
Kulude üleandmine	12 899	0
Muud	5 177	3 205
Kokku mitmesugused tegevuskulud	169 195	147 950

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	76 846	90 819
Sotsiaalmaksud	25 876	30 659
Erisoodustused töötajatele	9 509	4 158
Kokku tööjõukulud	112 231	125 636
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	228	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	6 035
Eellmise perioodi kulud	0	249
Erisoodustused	1 480	693
Muud	761	0
Kokku muud ärikulud	2 471	6 977

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	912	961
Intressikulu kapitalirendilt	267	960
JäreilmaksuLepingu jargi	0	119
Kokku intressikulud	1 179	2 040

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-36 259	64 533
Kahjum jagamisest	-2 365 474	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 401 733	64 533

2015.a. lõpus vastavalt OÜ Raduga Merchant Group asutaja otsusele OÜ TENCM ja OÜ Raduga Capital (mõlemad ühinged on OÜ Raduga Merchant Group tütarettevõtted 100% osa) vahel sõlmitud notariaalne leping OÜ TENCM jagamise kohta.

Kõik aktiivid seisuga 31.12.2015 (s.o. 2 autod) antakse üle OÜ TENCM-lt Raduga Capital OÜ-le kp.01.01.2016.a.

Kahjum jagatakse vastavalt finantsi tulemusele, lähtudes jagamise lepingust.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Raduga Merchant Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Raduga Merchant Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 203	5 000	1 178	0
Sidusettevõtjad	4 314	221 541	734 868	886
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 945	332	66 195	505

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Raduga Merchant Group OÜ			5 000	5 000	2,15	EURO	31.12.2017
Sidusettevõtjad							
Raduga Capital OÜ		385 781	339 000	131 000	2,15	EURO	31.12.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond	87 030	90 784			2,15	EURO	31.12.2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Raduga Merchant Group OÜ	1 164		104 200	104 200	2,15	EURO	31.12.2017
Sidusettevõtjad							
Raduga Capital OÜ	385 781				2,15	EURO	31.12.2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond	10 000	1 184		193 971	2,15	EURO	31.12.2017
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juhatuse pereliikmed			3 550	26 100	2,15	EURO	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 000	25	11 800	0
Sidusettevõtjad	29 804	2 664 218	0	3 594 028

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 200	5 110

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva ettevõtte soetaks tütarettevõtte - uute tegevuste jaoks - laevade, väikeste praamide omandamine, killustiku vedamiseks, nende eesmärkide jaoks oli soetatud ettevõtte Raduga Shipping Investments OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2017

TENCM OÜ (registrikood: 11215399) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL BLAGI	Juhatuse liige	25.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 340 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 367 832
Kokku	-1 027 085
Jaotamine	
Kokku	-1 027 085

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 340 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 367 832
Kokku	-1 027 085
Jaotamine	
Kokku	-1 027 085

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	2904733	99.40%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Raduga Merchant Group	11878674	Eesti	1000000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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