

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TENCM OÜ

registrikood: 11215399

tänava/talu nimi, Osmussaare tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13811

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 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Muud äritulud	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Intressikulud	16
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Täiendav lisa 1	18
	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Seisuga 31.12.2017 Ühing on 100% Raduga Capital OÜ tüttarettevõtte.

Raduga Merchart Group OÜ müüs 100% osa TENCM OÜ Raduga Capital OÜ-le kp.04.10.2017.a.

OÜ TENCM Estonia registreeritud 2006.a ja omab põhitegevust:

- killustiku hulgimüük/vedu Vene Föderatsiooni

Antud suund hakati arendama 2013.a lõpus. Nimetatud suund on hooajaline – aktiivne müük algab aprillis ja lõpeb oktoobris. Väljaostud teostatakse Soome

ja Norra karjääri omanikult. Edasi kaupa teisaldakse laevapartiiga otse Vene Föderatsiooni (Kaliningraadi oblast) ostjale.

Laeva prahtimine osutakse iseseisvalt.

2017.a. müüdnud 244 tuhat tooni/ ehk 2016.a müüdnud 192 tuhat tonni.

Personaal

2017.a. lõppus oli Firms 5 töötajat. Palga fond moodustas 114 tuhat eurot (2016.a-l – 112 tuhat eurot) .

Juhatusel liige tasu ei saa ning lepingu lõpetamisel ei ole talle hüvitis ette nähtud.

2018.a plaanid

2018 aasta põhitegevus on killustiku hulgimüük – 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.

Juhatus on teadlik sellest, et ettevõtte on negatiivne omakapital ja võtab meetmeid oma positsiooni parandamiseks 2018. aastal.

2018. aastal plaanib ettevõtte kasumit suurendada, suurendades müügist saadavat tulu ja vähendades sellega 2017. aasta kahjumit

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Kasumiaruanne näitajad,		
Tuh.EUR		
Müügitulu	7041	2922
Puhaskasum / kahjum	19	-2367
Bilansi näitajad, tuh.EUR		
Varad kokku	1928	714
Käibevara kokku	1917	702
Omakapital kokku	-17	-17
Lühiajalised kohustused kokku	1946	731
Suhtarvud		
Puhasrentablus (%)	0,27	-80,85
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja	0,99	0,96
Tulukasv	1,41%	-0,48%
ROA	1,00%	-331,5%
ROE	-1,09%	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasurentablus = puhaskasum/müügitulu * 100
- Tulu kasv 2016 (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100
- Tulu kasv 2017 (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Juhatus on teadlik sellest, et ettevõttel on negatiivne omakapital ja võtma meetmeid oma positsiooni parandamiseks 2018. aastal. 2018. aastal plaanib ettevõtte kasumit suurendada, suurendades müügist saadavat tulu ja vähendades sellega 2017. aasta kahjumit

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 200	259 036	2
Nõuded ja ettemaksed	1 880 442	359 836	3
Varud	0	83 536	
Kokku käibevarad	1 917 642	702 408	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 511	5 705	3
Materiaalsed põhivarad	5 728	6 188	5
Kokku põhivarad	11 239	11 893	
Kokku varad	1 928 881	714 301	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	208 000	
Võlad ja ettemaksed	1 946 655	523 386	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 946 655	731 386	
Kokku kohustised	1 946 655	731 386	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	8
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 047 085	1 340 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 311	-2 367 832	
Kokku omakapital	-17 774	-17 085	
Kokku kohustised ja omakapital	1 928 881	714 301	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	7 041 185	2 922 320	9
Muud äritulud	64 965	15 378	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 673 206	-2 615 079	11
Mitmesugused tegevuskulud	-238 770	-169 195	12
Tööjõukulud	-114 089	-112 231	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 025	-4 999	5
Muud ärikulud	-79 881	-2 471	14
Ärikasum (kahjum)	-1 821	33 723	
Intressitulud	630	1 357	
Intressikulud	-2 557	-1 179	15
Muud finantstulud ja -kulud	28 059	-2 401 733	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 311	-2 367 832	
Tulumaks	-5 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 311	-2 367 832	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TENCM 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standard. Finantsaruandluse standard põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 mõeldakse 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 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 dotsatsioonid.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest 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 bilansil 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.

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 bilansil 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. Igale 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/transpordivahendid	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 rendimaksete 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 otsekulutused 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 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 loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	28 546	3 415
Arveldus arve	8 654	255 621
Kokku raha	37 200	259 036

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 841 589	1 841 589		
Ostjatelt laekumata arved	1 841 589	1 841 589		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	703	703		4
Muud nõuded	38 961	33 450	5 511	
Laenunõuded	36 511	31 000	5 511	
Intressinõuded	2 450	2 450		
Ettemaksed	4 700	4 700		
Tulevaste perioodide kulud	153	153		
Muud makstud ettemaksed	4 547	4 547		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 885 953	1 880 442	5 511	

	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		
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	703		832	
Üksikisiku tulumaks		969		623
Erisoodustuse tulumaks		5 148		128
Sotsiaalmaks		4 450		1 624
Kohustuslik kogumispension		81		74
Töötuskindlustusmaksed		142		103
Intress		85		2
Ettemaksukonto jääk			1 173	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	703	10 875	2 005	2 554

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused				1 565	1 565
Muud ostud ja parendused				1 565	1 565
Amortisatsioonikulu				-2 025	-2 025
31.12.2017					
Soetusmaksumus		0		7 753	7 753
Akumuleeritud kulum		0		-2 025	-2 025
Jääkmaksumus		0		5 728	5 728

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 230 922	1 230 922	
Võlad töövõtjatele	13 056	13 056	7
Maksuvõlad	10 875	10 875	4
Saadud ettemaksed	171 302	171 302	
Muud saadud ettemaksed	171 302	171 302	
ettemaksed kauba eest	520 500	520 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 946 655	1 946 655	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	506 159	506 159	
Võlad töövõtjatele	13 385	13 385	
Maksuvõlad	2 554	2 554	
Muud võlad	1 288	1 288	
Intressivõlad	1 109	1 109	
Muud viitvõlad	179	179	
Kokku võlad ja ettemaksed	523 386	523 386	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	11 131	10 705
Puhkusetasude kohustis	1 925	2 680
Kokku võlad töövõtjatele	13 056	13 385

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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 Capital OÜ (reg.nr 12582154), osaluse määr -100%.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 636 602	2 917 220
Läti	35 763	1 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	176 650	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 849 015	2 918 320
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5 192 170	4 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 192 170	4 000
Kokku müügitulu	7 041 185	2 922 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	4 302
Kauba müük	7 041 185	5 000
Ekspedeerimise teenused	0	2 904 733
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	8 285
Kokku müügitulu	7 041 185	2 922 320

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	344
Kasum valuutakursi muutustest	2 211	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 649	15 034
Muud	52 105	0
Kokku muud äritulud	64 965	15 378

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 296 611	1 471 244
Transpordikulud	3 376 595	1 142 203
Kinnisvara hooldus	0	125
Muud	0	1 507
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 673 206	2 615 079

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	22 943	19 355
Mitmesugused bürookulud	75 603	60 871
Lähetuskulud	58 030	42 044
Väikevahendid	5 532	3 568
Autode kulud	25 722	25 047
Pangateenused	408	234
Muu teenused	50 532	12 899
Muud	0	5 177
Kokku mitmesugused tegevuskulud	238 770	169 195

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	82 575	76 846
Sotsiaalmaksud	28 374	25 876
Erisoodustused töötajatele	3 140	9 509
Kokku tööjõukulud	114 089	112 231
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	0	228
Trahvid, viivised ja hüvitised	35 784	2
Eellmise perioodi kulud	37 780	0
Erisoodustused	2 016	1 480
Muud	4 301	761
Kokku muud ärikulud	79 881	2 471

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	0	912
Intressikulu kapitalirendilt	2 557	267
Kokku intressikulud	2 557	1 179

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	637	-36 259
muud	27 422	0
Kahjum jagamisest	0	-2 365 474
Kokku muud finantstulud ja -kulud	28 059	-2 401 733

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Raduga Capital 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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	203	18 418	1 203	5 000
Sidusettevõtjad	0	0	4 314	221 541
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	204 432	383 970		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 534	0	61 945	332

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Emaettevõtja	990 343	990 343	259 000	51 000	2	EURO	31.12.2018
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 078 143	1 079 307	1 899 670	1 899 670	2	EURO	31.12.2018

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	22 722	7 642	5 000	25
Sidusettevõtjad			29 804	2 664 218
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 827 406	3 289 425		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 660	5 200

Emaettevõtja: seiguga 31.12.2017
nõuded 203 eurot - arvede eest,
kohustised 18418 eurot - arvede eest,

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad: seiguga 31.12.2017
nõuded 202463 eurot - arvede eest,
1969 eurot - intressid eest,
kohustised 383970 eurot - arvede eest.

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad:
seiguga 31.12.2017
nõuded 8534 - laenud eest

Lisa 18 Täiendav lisa 1

Juhatus on teadlik sellest, et ettevõttel on negatiivne omakapital ja võtab meetmeid oma positsiooni parandamiseks 2018. aastal.
2018. aastal plaanib ettevõtte kasumit suurendada, suurendades müügist saadavat tulu ja vähendades sellega 2017. aasta kahjumit

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

TENCM OÜ (registrikood: 11215399) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL BLAGI	Juhatuse liige	21.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TENCM OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud TENCM OÜ lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et lühendatud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt TENCM OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et Osahingul TENCM on 31.12.2017 seisuga negatiivne omakapital, mis on vastuolus Äriseadustiku nõuetega (täsemalt vaata Lisa 18).

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, Tallinn, Harju maakond, 11317

26.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

TENCM OÜ (registrikood: 11215399) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 047 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 311
Kokku	-1 027 774

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 047 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 311
Kokku	-1 027 774

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	6942891	98.60%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raduga Capital OÜ	12582154	Eesti	1000000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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