

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Intressikulud	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Lisa 19 Täiendav lisa 1	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Seisuga 31.12.2018 Ühing on 100% Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Baltic Construction and Development Group" (Läti) tüttarettevõtte.

Raduga Capital OÜ müüs 100% osa TENCM OÜ Baltic Construction and Development Group-le kp.16.10.2018.a.

OÜ TENCM Estonia registreeritud 2006.a ja omab põhitegevust:

- killustiku hulgimüük/vedu Vene Föderatsiooni

Antud suund hakkati arendama 2013.a lõpus. Nimetatud suund on hooajaline – aktiivne müük algab aprillis ja lõppeb oktoobris.

2018. aastal ei ole saadud müügitulu

Personaal

2018.a. lõppus oli Firmas 1 töötajat. Palga fond moodustas 46 tuhat eurot (2017.a-l – 114 tuhat eurot) .

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

2019.a plaanid

2019. aastal ei kavatse oma põhitegevusi läbi viia

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Kasumiaruanne näitajad, Tuh.EUR		
Müügitulu	0	7041
Puhaskasum / kahjum	242	19
Bilansi näitajad, tuh.EUR		
Varad kokku	1517	1928
Käibevara kokku	1510	1917
Omakapital kokku	224	-17
Lühiajalised kokku	1293	1946
Suhtarvud		
Puhasrentablus (%)	0	0,27
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,17	0,99
Tulukasv	-1,00%	-0,48%
ROA	15,95%	-331,50%
ROE	1,08%	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentablus = puhaskasum/müügitulu * 100
- Tulu kasv 2018 (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017)/ müügitulu 2017 * 100

Likviidsuskordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 700	37 200	2
Nõuded ja ettemaksed	1 481 254	1 880 442	3
Kokku käibevarad	1 509 954	1 917 642	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 813	5 511	
Materiaalsed põhivarad	3 659	5 728	5
Kokku põhivarad	7 472	11 239	
Kokku varad	1 517 426	1 928 881	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	195 585	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 097 520	1 946 655	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 293 105	1 946 655	
Kokku kohustised	1 293 105	1 946 655	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	9
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 027 774	-1 047 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 095	19 311	
Kokku omakapital	224 321	-17 774	
Kokku kohustised ja omakapital	1 517 426	1 928 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	0	7 041 185	10
Muud äritulud	369 452	64 965	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85	-6 673 206	12
Mitmesugused tegevuskulud	-45 834	-238 770	13
Tööjõukulud	-64 512	-114 089	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 069	-2 025	
Muud ärikulud	-12 784	-79 881	15
Ärikasum (kahjum)	244 168	-1 821	
Intressitulud	244	630	
Intressikulud	-1 812	-2 557	16
Muud finantstulud ja -kulud	-505	28 059	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	242 095	24 311	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 095	19 311	

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 üllikviidsetesse 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 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 aktsiatest või osadest või on muul moel võimaline 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 aktsiatest 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 asjaolu 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 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 vähendamisenä

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 bilansil 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 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 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 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 kasulikkusest tööeas. 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 kasulikkule 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/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 ettevõttele 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 ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekis 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 isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	28 546	28 546
Arveldus arve	154	8 654
Kokku raha	28 700	37 200

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 273 159	1 273 159	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 273 159	1 273 159	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	539	539	0	0	4
Muud nõuded	203 679	199 866	3 813	0	
Laenunõuded	30 313	26 500	3 813	0	
Intressinõuded	622	622	0	0	
Viitlaekumised	172 744	172 744	0	0	
Ettemaksed	7 690	7 690	0	0	
Muud makstud ettemaksed	7 690	7 690	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 485 067	1 481 254	3 813		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 841 589	1 841 589			
Ostjatelt laekumata arved	1 841 589	1 841 589			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	703	703	0	0	
Muud nõuded	38 961	33 450	5 511	0	
Laenunõuded	36 511	31 000	5 511	0	
Intressinõuded	2 450	2 450			
Ettemaksed	4 700	4 700	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	153	153	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 547	4 547	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 885 953	1 880 442	5 511		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 743		
Käibemaks	451		703	
Üksikisiku tulumaks		2 905		969
Erisoodustuse tulumaks				5 148
Sotsiaalmaks		8 105		4 450
Kohustuslik kogumispension		135		81
Töötuskindlustusmaksed	88	357		142
Intress		242		85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	539	18 487	703	10 875

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus		6 188	6 188
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		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
Amortisatsioonikulu		-2 069	-2 069
31.12.2018			
Soetusmaksumus		7 753	7 753
Akumuleeritud kulum		-4 094	-4 094
Jääkmaksumus		3 659	3 659

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
juriidilised isikud	195 585	195 585			2%	EURO	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	195 585	195 585					
Laenukohustised kokku	195 585	195 585					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
juriidilised isikud		0					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	599 715	599 715	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 684	1 684	0	0	8
Maksuvõlad	18 487	18 487	0	0	4
Muud võlad	1 813	1 813	0	0	
Intressivõlad	1 813	1 813	0	0	
Saadud ettemaksed	475 821	475 821	0	0	
Muud saadud ettemaksed	475 821	475 821	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 097 520	1 097 520			
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 230 922	1 230 922	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 056	13 056	0	0	
Maksuvõlad	10 875	10 875	0	0	
Saadud ettemaksed	171 302	171 302	0	0	
Muud saadud ettemaksed	171 302	171 302	0	0	
ettemaksed kauba eest	520 500	520 500	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 946 655	1 946 655			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	1 684	11 131
Puhkusetasude kohustis	0	1 925
Kokku võlad töövõtjatele	1 684	13 056

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	1 000 000	1 000 000
Osade arv (tk)	0	1
TENCM OÜ osakapital on 1 000 000 eurot. Osaapitali eest tasuti 100 000 eurot rahas , 900 000 eurot kogutud kasumi summast.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	1 636 602
Läti	0	35 763
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	176 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	1 849 015
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	5 192 170
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	5 192 170
Kokku müügitulu	0	7 041 185
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	0	7 041 185
Kokku müügitulu	0	7 041 185

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	0	2 211
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	10 649
Võla vähendamine	368 560	0
Muud	892	52 105
Kokku muud äritulud	369 452	64 965

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	3 296 611
Transpordikulud	0	3 376 595
Kinnisvara hooldus	85	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	85	6 673 206

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	3 708	22 943
Mitmesugused bürookulud	21 778	75 603
Lähetuskulud	8 880	58 030
Väikevahendid	558	5 532
Autode kulud	10 900	25 722
Pangateenused	10	408
Muu teenused	0	50 532
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 834	238 770

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	44 633	82 575
Sotsiaalmaksud	15 736	28 374
Erisoodustused töötajatele	4 143	3 140
Kokku tööjõukulud	64 512	114 089
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	549	35 784
Eellmise perioodi kulud	0	37 780
Erisoodustused	1 078	2 016
Võlgade vähendamine	6 086	0
Muud	5 071	4 301
Kokku muud ärikulud	12 784	79 881

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	1 812	0
Intressikulu kapitalirendilt	0	2 557
Kokku intressikulud	1 812	2 557

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-505	637
muud	0	27 422
Kahjum jagamisest		
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-505	28 059

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltic Construction and Development Group
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Baltic Construction and Development Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	37 373	0	203	18 418
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	100	204 432	383 970
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	8 534	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	100	0	2%	EURO	31.12.2019

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

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 000	2 110	22 722	7 642
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	2 827 406	3 289 425

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	666	5 660

seiguga 31.12.2018

Emaettevõtja:
nõuded 37373 eurot - arvede eest

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad:

kohustised 100 eurot - laenud eest

Lisa 19 Täiendav lisa 1

Juhatus on teadlik sellest, et ettevõtte on negatiivne omakapital ja võtab meetmeid oma positsiooni parandamiseks 2019. aastal. 2019. aastal plaanib ettevõtte kasumit suurendada, suurendades müügist saadavat tulu ja vähendades sellega 2018. aasta kahjumit

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

TENCM OÜ (registrikood: 11215399) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL BLAGI	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 027 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 095
Kokku	-785 679

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 027 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 095
Kokku	-785 679

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Baltic Construction and Development Group"		Lāti	1000000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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