

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing TEHNOKOMMERTS

registrikood: 10342925

tänavatalu nimi, Pärnu mnt 110-85

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

e-posti aadress: jaants@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Muud võlad	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Tehnokommerts põhitegevuseks on elektrienergia tootmine ja müük.

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Jaan Tsernant

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 677	539	2
Nõuded ja ettemaksed	9 157	9 768	3
Kokku käibevara	11 834	10 307	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	622 314	596 874	5
Materiaalne põhivara	108 677	115 145	7
Immateriaalne põhivara	37 056	46 320	8
Kokku põhivara	768 047	758 339	
Kokku varad	779 881	768 646	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	136 336	158 887	9
Võlad ja ettemaksed	248 989	233 500	10
Kokku lühiajalised kohustused	385 325	392 387	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 454	36 258	9
Kokku pikaajalised kohustused	23 454	36 258	
Kokku kohustused	408 779	428 645	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 849	190 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 101	114 552	
Kokku omakapital	371 102	340 001	
Kokku kohustused ja omakapital	779 881	768 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	79 572	83 454	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 858	-20 451	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 322	-7 303	
Tööjõukulud	-6 205	-7 404	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 732	-2 801	
Muud ärikulud	-4	-20	
Ärikasum (kahjum)	30 451	45 475	
Finantstulud ja -kulud	650	69 076	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 101	114 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 101	114 551	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 451	45 475	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 732	2 801	
Kokku korrigeerimised	15 732	2 801	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	612	1 883	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 509	68 012	
Makstud intressid	-7 883	-14 836	
Kokku rahavood äritegevusest	43 421	103 335	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 792	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-180 550	
Laekunud intressid	3	18	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	-184 324	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	52 920	149 553	
Saadud laenude tagasimaksed	-81 402	-69 728	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-12 804	-12 804	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 286	67 021	
Kokku rahavood	2 138	-13 968	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	539	14 507	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 138	-13 968	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 677	539	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	31 956	3 196	190 297	225 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	114 552	114 552
31.12.2010	31 956	3 196	304 849	340 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	31 101	31 101
31.12.2011	31 956	3 196	335 950	371 102

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

OÜ Tehnokommerts kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata arved on kajastatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2000 euro ja kasutuseaga üle ühe aasta.

(Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis temasoetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjekt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- tootmiseseadmed 8-12 aastat
- muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkset, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkväärtust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Rendilepingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väär-tusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järg-nevatel 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 kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 677	539
Kokku raha	2 677	539

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	9 015	9 625
Muud nõuded	13	14
Intressinõuded	13	14
Ettemaksed	129	129
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 157	9 768

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5
Käibemaks	1 283	2 218
Üksikisiku tulumaks	47	47
Sotsiaalmaks	127	127
Kohustuslik kogumispension	8	8
Töötuskindlustusmaksed	16	16
Intress	5	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 486	2 422

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	622 314	596 874
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	622 314	596 874

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11035771	Koprapere OÜ	Eesti	hüdroenergia tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Koprapere OÜ	596 874		25 440	622 314
Kokku	596 874		25 440	622 314

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009							
Soetusmaksumus	1 437	5 377	91 678	91 678	69 541	69 541	168 033
Akumuleeritud kulum		-3 170	-50 709	-50 709			-53 879
Jääkmaksumus	1 437	2 207	40 969	40 969	69 541	69 541	114 154
Ostud ja parendused		3 792					3 792
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 792					3 792
Amortisatsioonikulu		0	-2 801	-2 801	0		-2 801
Ümberklassifitseerimised		69 541			-69 541	-69 541	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		69 541			-69 541	-69 541	
31.12.2010							
Soetusmaksumus	1 437	78 710	91 678	91 678			171 825
Akumuleeritud kulum	0	-3 170	-53 510	-53 510			-56 680
Jääkmaksumus	1 437	75 540	38 168	38 168	0	0	115 145
Amortisatsioonikulu	0	-3 667	-2 801	-2 801			-6 468
31.12.2011							
Soetusmaksumus	1 437	78 710	91 678	91 678			171 825
Akumuleeritud kulum	0	-6 837	-56 311	-56 311			-63 148
Jääkmaksumus	1 437	71 873	35 367	35 367			108 677

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	46 320	46 320
Jääkmaksumus	46 320	46 320
31.12.2010		
Jääkmaksumus	46 320	46 320
Amortisatsioonikulu	-9 264	-9 264
31.12.2011		
Soetusmaksumus	46 320	46 320
Akumuleeritud kulum	-9 264	-9 264
Jääkmaksumus	37 056	37 056

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta võlakohustused	123 532	123 532					
Lühiajalised laenud kokku	123 532	123 532					
Pikaajalised laenud							
Nordea laen	36 258	12 804	23 454		6 kuu euribor+4%	EUR	23.10.2014
Pikaajalised laenud kokku	36 258	12 804	23 454				
Laenukohustused kokku	159 790	136 336	23 454				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta võlakohustused	146 083	146 083					
Lühiajalised laenud kokku	146 083	146 083					
Pikaajalised laenud							
Nordea laen	49 062	12 804	36 258				
Pikaajalised laenud kokku	49 062	12 804	36 258				
Laenukohustused kokku	195 145	158 887	36 258				

Krediidiandjalt saadud investeerimislaenu Kopraperi OÜ osa ostu finantseerimiseks intressimäär koosneb baasintressimäärast, milleks on 6 kuu EURIBOR, millele lisandub intressimarginaal 4,0% aastas.

Laenu tagamiseks on seatud esimese järjekorra hüpoteek summas EEK 1 302 000,- kinnistule registriosas nr 1550408, aadressiga Ida-Virumaa, Tudulinna, Roostoja küla, Tehnokommerti.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 155	1 172
Maksuvõlad	1 486	2 422
Muud võlad	242 348	229 906
Intressivõlad	18 930	1 870
Muud viitvõlad	5 438	4 261
Muud viitvõlad	217 980	223 775
Kokku võlad ja ettemaksed	248 989	233 500

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 870	1 870		
Muud viitvõlad	4 261	4 261		
Muud viitvõlad	223 775	223 775		
Kokku muud võlad	229 906	229 906		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	18 930	18 930		
Muud viitvõlad	5 438	5 438		
Muud viitvõlad	217 980	217 980		
Kokku muud võlad	242 348	242 348		

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 617	5 443
Sotsiaalmaksud	1 588	1 960
Kokku tööjõukulud	6 205	7 403
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	25 440	85 724
Intressitulud	1	3
Muud intressitulud	1	3
Intressikulud	-24 791	-16 651
Intressikulu laenudelt	-24 791	-16 651
Kokku finantstulud ja -kulud	650	69 076

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	43 550
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	291 987

	2011	
	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	6 208
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 300	0

Tehingutes seotud osapooltega on kasutatud turuhindasid. Tegev- ja kõrgem juhtkonnale aastal 2011 nii nagu ka 2010. a. juhtimistasusid ei makstud. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011. a. nii nagu ka 2010. a. moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing TEHNOKOMMERTS (registrikood: 10342925) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TSERNANT	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	304 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 101
Kokku	335 950
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	335 950
Kokku	335 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	79572	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Tsernant	36910022740	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	115000 EEK
AEKSON OÜ	10793467	Pärnu mnt 110-85, Tallinn, Harju maakond, Eesti	240000 EEK
Reet Tsernant	43809222218	Eesti	145000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jaants@gmail.com