

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing TEHNOKOMMERTS

registrikood: 10342925

tänavanimi: Pärnu mnt

maja ja korteri number: 110-85

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Tehnokommerts põhitegevuseks on elektrienergia tootmine ja müük.

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 275	7 405	2
Nõuded ja ettemaksed	14 531	10 227	3
Kokku käibevara	19 806	17 632	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	688 844	648 090	
Materiaalne põhivara	96 202	108 351	6
Immateriaalne põhivara	18 528	27 792	7
Kokku põhivara	803 574	784 233	
Kokku varad	823 380	801 865	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	218 000	193 336	8
Võlad ja ettemaksed	154 232	191 486	9
Kokku lühiajalised kohustused	372 232	384 822	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 650	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	10 650	
Kokku kohustused	372 232	395 472	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 241	335 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 755	35 291	
Kokku omakapital	451 148	406 393	
Kokku kohustused ja omakapital	823 380	801 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	54 086	91 204	
Muud äritulud	103	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 330	-34 586	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 265	-5 329	
Tööjõukulud	-6 135	-6 205	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 916	-16 375	
Muud ärikulud	-2	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 541	28 708	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	40 754	25 776	
Intressikulud	-15 542	-19 193	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 755	35 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 755	35 292	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 541	28 708	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 916	16 375	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-103	0	
Kokku korrigeerimised	15 813	16 375	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 304	-1 070	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-45 151	11 869	
Laekunud intressid	2	0	
Makstud intressid	-7 645	-12 731	
Kokku rahavood äritegevusest	-21 744	43 151	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 785	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 600	0	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 600	-6 784	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	42 718	87 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-28 704	-118 639	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 014	-31 639	
Kokku rahavood	-2 130	4 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 405	2 677	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 130	4 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 275	7 405	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	31 956	3 196	335 950	371 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 291	35 291
31.12.2012	31 956	3 196	371 241	406 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	44 755	44 755
31.12.2013	31 956	3 196	415 996	451 148

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 ekvivalentidna 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 arvestamist 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.

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.

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 dividende 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	5 275	7 405

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 402	14 402
Ostjatelt laekumata arved	14 402	14 402
Ettemaksed	129	129
Muud makstud ettemaksed	129	129
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 531	14 531
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 098	10 098
Ostjatelt laekumata arved	10 098	10 098
Ettemaksed	129	129
Tulevaste perioodide kulud	129	129
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 227	10 227

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1
Käibemaks	2 320	1 454
Üksikisiku tulumaks	47	47
Sotsiaalmaks	126	127
Kohustuslik kogumispension	8	8
Töötuskindlustusmaksed	11	16
Intress	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 512	1 653

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11035771	Koprapere OÜ	Eesti	hüdroenergia tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Koprapere OÜ	648 090	40 754	688 844
Kokku	648 090	40 754	688 844

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused	0	0	6 785	0	6 785	6 785
Amortisatsioonikulu	0	-3 667	-644	-2 800	-3 444	-7 111
31.12.2012						
Soetusmaksumus	1 437	78 710	6 785	91 678	98 463	178 610
Akumuleeritud kulum	0	-10 504	-644	-59 111	-59 755	-70 259
Jääkmaksumus	1 437	68 206	6 141	32 567	38 708	108 351
Amortisatsioonikulu	0	-3 667	-644	-2 341	-2 985	-6 652
Müügid			-5 497		-5 497	-5 497
31.12.2013						
Soetusmaksumus	1 437	78 710	0	91 678	91 678	171 825
Akumuleeritud kulum	0	-14 171	0	-61 452	-61 452	-75 623
Jääkmaksumus	1 437	64 539	0	30 226	30 226	96 202

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	5 600	
Transpordivahendid	5 600	
Kokku	5 600	

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	46 320	46 320
Akumuleeritud kulum	-9 264	-9 264
Jääkmaksumus	37 056	37 056
Amortisatsioonikulu	-9 264	-9 264
31.12.2012		
Soetusmaksumus	46 320	46 320
Akumuleeritud kulum	-18 528	-18 528
Jääkmaksumus	27 792	27 792
Amortisatsioonikulu	-9 264	-9 264
31.12.2013		
Soetusmaksumus	46 320	46 320
Akumuleeritud kulum	-27 792	-27 792
Jääkmaksumus	18 528	18 528

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	218 000	218 000		
Lühiajalised laenud kokku	218 000	218 000		
Laenukohustused kokku	218 000	218 000		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	180 532	180 532		
Lühiajalised laenud kokku	180 532	180 532		
Pikaajalised laenud				
Nordea laen	23 454	12 804	10 650	
Pikaajalised laenud kokku	23 454	12 804	10 650	
Laenukohustused kokku	203 986	193 336	10 650	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	288	288		
Maksuvõlad	2 512	2 512		
Muud võlad	151 432	151 432		
Intressivõlad	33 288	33 288		
Muud viitvõlad	118 144	118 144		
Kokku võlad ja ettemaksed	154 232	154 232		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 136	1 136		
Maksuvõlad	1 653	1 653		
Muud võlad	188 697	188 697		
Intressivõlad	25 392	25 392		
Muud viitvõlad	163 305	163 305		
Kokku võlad ja ettemaksed	191 486	191 486		

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 578	4 617
Sotsiaalmaksud	1 557	1 588
Kokku tööjõukulud	6 135	6 205
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	9 000	139 069	0	101 519
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		82 453		101 960

2013	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	28 320	42 500	5 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing TEHNOKOMMERTS (registrikood: 10342925) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TSERNANT	Juhatuse liige	17.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 755
Kokku	415 996
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	415 996
Kokku	415 996

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 755
Kokku	415 996
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	415 996
Kokku	415 996

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	36086	66.72%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	18000	33.28%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jaants@gmail.com