

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tehnobaas OÜ

registrikood: 16371230

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Betooni tn 15

postisihnumber: 13816

e-posti aadress: rait@marken.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Intressikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tehnobaas OÜ majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja finantsaruandluse standardist.

Tehnobaas OÜ asutati 22.11.2021 ja ettevõtte ehitusmasinate rendile andmine.

Ettevõtte realiseerimise netokäive 2023. aastal oli 33 600 eurot ja kahjum 5 156 eurot.

Tehnobaas OÜ ei teinud aruandeaastal investeeeringuid.

Tehnobaas OÜ-s ei olnud 2023. aastal ühtegi palgalist töötajat, tasusid ei makstud ka juhatuse liikmetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 675	20 847	2
Nõuded ja ettemaksud	3 360	10 200	3
Kokku käibevarad	17 035	31 047	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	76 000	100 000	5
Kokku põhivarad	76 000	100 000	
Kokku varad	93 035	131 047	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 200	47 200	7
Võlad ja ettemaksud	560	650	8
Kokku lühiajalised kohustised	19 760	47 850	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	57 634	62 400	7
Kokku pikaajalised kohustised	57 634	62 400	
Kokku kohustised	77 394	110 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 297	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 156	18 297	
Kokku omakapital	15 641	20 797	
Kokku kohustised ja omakapital	93 035	131 047	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	33 600	39 925	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 096	-1 376	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 000	-20 000	
Muud ärikulud	0	-40	
Ärikasum (kahjum)	8 504	18 509	
Intressikulud	-13 660	-212	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 156	18 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 156	18 297	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tehnobaas OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle eraldi arvestust ei peeta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja:

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes tuluna.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt

omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, mille tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik määrata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapoolteks:

- 1) ettevõtte omanikud;
- 2) tegevjuhtkond;
- 3) eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangas	13 675	20 847
Kokku raha	13 675	20 847

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 360	3 360
Ostjatelt laekumata arved	3 360	3 360
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 360	3 360
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 200	10 200
Ostjatelt laekumata arved	10 200	10 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 200	10 200

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	560	650
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	560	650

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	120 000	120 000
Muud ostud ja parendused	120 000	120 000
Amortisatsioonikulu	-20 000	-20 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	120 000	120 000
Akumuleeritud kulum	-20 000	-20 000
Jääkmaksumus	100 000	100 000
Amortisatsioonikulu	-24 000	-24 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	120 000	120 000
Akumuleeritud kulum	-44 000	-44 000
Jääkmaksumus	76 000	76 000

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	62 400	19 200	43 200	3 kuu Euribor+2,6%	EUR	16.03.2027
Kapitalirendikohustised kokku	62 400	19 200	43 200			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	81 600	19 200	62 400	3 kuu Euribor+2,6%	EUR	16.03.2027
Kapitalirendikohustised kokku	81 600	19 200	62 400			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinaid ja seadmed	76 000	100 000
Kokku	76 000	100 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Eesti Infra OÜ	7 217		7 217		3% kuus	EUR	31.12.2027	
Rainfra OÜ	7 217		7 217		3% kuus	EUR	31.12.2027	
Pikaajalised laenud kokku	14 434		14 434					
Kapitalirendikohustised kokku	62 400	19 200	43 200					6
Laenukohustised kokku	76 834	19 200	57 634					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eesti Infra OÜ	14 000	14 000			3% kuus	EUR	31.12.2023	
Rainfra OÜ	14 000	14 000			3% kuus	EUR	31.12.2023	
Lühiajalised laenud kokku	28 000	28 000						
Kapitalirendikohustised kokku	81 600	19 200	62 400					6
Laenukohustised kokku	109 600	47 200	62 400					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	560	560	4
Kokku võlad ja ettemaksed	560	560	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	650	650	4
Kokku võlad ja ettemaksed	650	650	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 600	39 925
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 600	39 925
Kokku müügitulu	33 600	39 925
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ekskavaatori rent	33 600	39 925
Kokku müügitulu	33 600	39 925

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	307	581
Muud	789	795
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 096	1 376

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	11 434	0
Intressikulu kapitalirendilt	2 226	212
Kokku intressikulud	13 660	212

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 360	10 200
Kokku nõuded ja ettemaksud	3 360	10 200
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 434	28 000
Kokku laenukohustised	14 434	28 000

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 000	28 000
Kokku laenukohustised	28 000	28 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 000	13 566	14 434	11 434
Kokku laenukohustised	28 000	13 566	14 434	11 434

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 600	39 925
Kokku müüdid	33 600	39 925

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2024

Tehnobaas OÜ (registrikood: 16371230) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIT MARKEN	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 156
Kokku	13 141

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	7732	33600	100.00%	Jah