

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing TEHNOKOMMERTS

registrikood: 10342925

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 110-85

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 405	2 677	2
Nõuded ja ettemaksed	10 227	9 157	3
Kokku käibevara	17 632	11 834	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	648 090	622 314	5
Materiaalne põhivara	108 351	108 677	7
Immateriaalne põhivara	27 792	37 056	8
Kokku põhivara	784 233	768 047	
Kokku varad	801 865	779 881	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	193 336	136 336	9
Võlad ja ettemaksed	191 486	248 989	10
Kokku lühiajalised kohustused	384 822	385 325	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 650	23 454	9
Kokku pikaajalised kohustused	10 650	23 454	
Kokku kohustused	395 472	408 779	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 950	304 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 291	31 101	
Kokku omakapital	406 393	371 102	
Kokku kohustused ja omakapital	801 865	779 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	91 204	79 572	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 586	-21 858	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 329	-5 322	
Tööjõukulud	-6 205	-6 205	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 375	-15 732	
Muud ärikulud	-1	-4	
Ärikasum (kahjum)	28 708	30 451	
Finantstulud ja -kulud	6 583	650	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 291	31 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 291	31 101	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 708	30 451	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 375	15 732	7
Kokku korrigeerimised	16 375	15 732	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 070	612	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 869	4 509	
Makstud intressid	-12 731	-7 883	
Kokku rahavood äritegevusest	43 151	43 421	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 785	0	
Laekunud intressid	1	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 784	3	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	87 000	52 920	
Saadud laenude tagasimaksed	-118 639	-94 206	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 639	-41 286	
Kokku rahavood	4 728	2 138	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 677	539	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 728	2 138	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 405	2 677	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 291	35 291
31.12.2012	31 956	3 196	371 241	406 393

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	7 405	2 677
Kokku raha	7 405	2 677

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 015	9 015			
Ostjatelt laekumata arved	9 015	9 015			
Muud nõuded	13	13			
Intressinõuded	13	13			
Ettemaksed	129	129			
Tulevaste perioodide kulud	129	129			
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 157	9 157			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	0
Käibemaks	1 454	1 283
Üksikisiku tulumaks	47	47
Sotsiaalmaks	127	127
Kohustuslik kogumispension	8	8
Töötuskindlustusmaksed	16	16
Intress	0	5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 653	1 486

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	648 090	622 314
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	648 090	622 314

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11035771	Koprapere OÜ	Eesti	hüdroenergia tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Koprapere OÜ	622 314	25 776	648 090
Kokku	622 314	25 776	648 090

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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	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
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

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	46 320	46 320
Akumuleeritud kulum	0	0
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
Amortisatsioonikulu	-9 264	-9 264
31.12.2012		
Soetusmaksumus	46 320	46 320
Akumuleeritud kulum	-18 528	-18 528
Jääkmaksumus	27 792	27 792

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				

	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				

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

Laenu tagatiseks 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)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 136	1 136			
Maksuvõlad	1 653	1 653			4
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			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 155	5 155			
Maksuvõlad	1 486	1 486			4
Muud võlad	242 348	242 348			
Intressivõlad	18 930	18 930			
Muud viitvõlad	223 418	223 418			
Kokku võlad ja ettemaksed	248 989	248 989			

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 617	4 617
Sotsiaalmaksud	1 588	1 588
Kokku tööjõukulud	6 205	6 205
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	25 776	25 440
Intressitulud	0	1
Muud intressitulud	0	1
Intressikulud	-19 193	-24 791
Intressikulu laenudelt	-19 193	-24 791
Kokku finantstulud ja -kulud	6 583	650

Lisa 13 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 2012 nii nagu ka 2011. a. juhtimistasusid ei makstud. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2012. a. nii nagu ka 2011. a. moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2013

Osaühing TEHNOKOMMERTS (registrikood: 10342925) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TSERNANT	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 291
Kokku	371 241
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	371 241
Kokku	371 241

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 291
Kokku	371 241
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	371 241
Kokku	371 241

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	91204	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jaants@gmail.com