

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing TEHNOKOMMERTS

registrikood: 10342925

tänavanimi, Pärnu mnt

maja ja korteri number: 110-85

linn: Tallinn

maakond: Harju

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 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
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Tehnokommerts põhitegevuseks on elektrienergia tootmine ja müük.

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 147	765	2
Nõuded ja ettemaksed	5 825	5 588	3
Kokku käibevara	7 972	6 353	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	708 002	687 121	
Materiaalne põhivara	83 847	90 025	6
Immateriaalne põhivara	0	9 264	7
Kokku põhivara	791 849	786 410	
Kokku varad	799 821	792 763	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	248 850	251 500	8
Võlad ja ettemaksed	75 408	90 014	9
Kokku lühiajalised kohustused	324 258	341 514	
Kokku kohustused	324 258	341 514	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 097	415 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 314	101	
Kokku omakapital	475 563	451 249	
Kokku kohustused ja omakapital	799 821	792 763	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	44 572	47 775	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 406	-8 099	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 354	-4 080	
Tööjõukulud	-6 280	-6 135	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 441	-15 441	6,7
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 091	14 020	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20 881	-1 723	
Intressikulud	-10 658	-12 196	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 314	101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 314	101	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 091	14 020	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 441	15 441	6
Muud korrigeerimised	0	-1 723	
Kokku korrigeerimised	15 441	13 718	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-237	8 943	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 781	-66 128	
Laekunud intressid	1	0	
Makstud intressid	-9 483	-8 563	
Kokku rahavood äritegevusest	4 032	-38 010	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 350	43 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-21 000	-10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 650	33 500	
Kokku rahavood	1 382	-4 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	765	5 275	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 382	-4 510	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 147	765	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	31 956	3 196	415 996	451 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	101	101
31.12.2014	31 956	3 196	416 097	451 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	24 314	24 314
31.12.2015	31 956	3 196	440 411	475 563

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 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 soetus-maksumuse 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 dividendide 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	897	765
Kassa	1 250	0
Kokku raha	2 147	765

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 166	4 166
Ettemaksed	129	129
Muud makstud ettemaksed	129	129
Muud nõuded	1 530	1 530
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 825	5 825
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 316	4 316
Ettemaksed	129	129
Muud makstud ettemaksed	129	129
Muud nõuded	1 143	1 143
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 588	5 588

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	587	642
Üksikisiku tulumaks	45	47
Sotsiaalmaks	130	126
Kohustuslik kogumispension	8	8
Töötuskindlustusmaksed	10	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	780	834

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11035711	Koprapere OÜ	Eesti	hüdroenergia tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
11035711	193 342	20 881	214 223
Kokku	193 342	20 881	214 223

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	1 437	78 710	91 678	91 678	171 825
Akumuleeritud kulum	0	-14 171	-61 452	-61 452	-75 623
Jääkmaksumus	1 437	64 539	30 226	30 226	96 202
Amortisatsioonikulu	0	-3 667	-2 510	-2 510	-6 177
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 437	78 710	91 678	91 678	171 825
Akumuleeritud kulum	0	-17 838	-63 962	-63 962	-81 800
Jääkmaksumus	1 437	60 872	27 716	27 716	90 025
Amortisatsioonikulu	0	-3 667	-2 511	-2 511	-6 178
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 437	78 710	91 678	91 678	171 825
Akumuleeritud kulum	0	-21 505	-66 473	-66 473	-87 978
Jääkmaksumus	1 437	57 205	25 205	25 205	83 847

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	46 320	46 320
Akumuleeritud kulum	-27 792	-27 792
Jääkmaksumus	18 528	18 528
Amortisatsioonikulu	-9 264	-9 264
31.12.2014		
Soetusmaksumus	46 320	46 320
Akumuleeritud kulum	-37 056	-37 056
Jääkmaksumus	9 264	9 264
Amortisatsioonikulu	-9 264	-9 264
31.12.2015		
Soetusmaksumus	46 320	46 320
Akumuleeritud kulum	-46 320	-46 320
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	248 850	248 850		
Lühiajalised laenud kokku	248 850	248 850		
Laenukohustused kokku	248 850	248 850		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	251 500	251 500		
Lühiajalised laenud kokku	251 500	251 500		
Laenukohustused kokku	251 500	251 500		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	97	97
Maksuvõlad	780	780
Muud võlad	74 531	74 531
Intressivõlad	38 096	38 096
Muud viitvõlad	36 435	36 435
Kokku võlad ja ettemaksed	75 408	75 408

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	157	157
Maksuvõlad	834	834
Muud võlad	89 023	89 023
Intressivõlad	36 921	36 921
Muud viitvõlad	52 102	52 102
Kokku võlad ja ettemaksed	90 014	90 014

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 693	4 578
Sotsiaalmaksud	1 586	1 557
Kokku tööjõukulud	6 279	6 135
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	1 800	169 961	1 800	171 325
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		55 345		85 176

2015	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	21 600	14 500	21 000
2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	21 600	42 000	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing TEHNOKOMMERTS (registrikood: 10342925) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TSERNANT	Juhatuse liige	27.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 314
Kokku	440 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	440 411
Kokku	440 411

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 314
Kokku	440 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	440 411
Kokku	440 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia tootmine hüdroenergiast	35112	44572	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Tsernant	4380922218	Eesti	145000 EEK
Tõnu Tsernant	36910022740	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	115000 EEK
AEKSON OÜ	10793467	Tallinn, Harju maakond, Eesti	240000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jaants@gmail.com