

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Techno Serv OÜ

registrikood: 11640033

tänavatalu nimi, Nurmevälja tn 4
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 6441176, +372 5135319

faks: +372 6444621

e-posti aadress: info@technoserv.eu

veebilehe aadress: www.technoserv.eu

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 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Techno Serv OÜ (endine nimi TMT Inseneering OÜ) alustas tegevust alates 23.04.2009a.

Osakapital moodustab 2 556 EUR.

Firma põhitegevuseks on Holding ettevõtetele turustusteenuste osutamine, soojusvahetusseadmete komplekteerivate osade, valutoodete müük.

2023.a. lõpuks moodustas netto-käive 1 499 441 eurot.

Seisuga 31.12.2023 a. töötas OÜ -s Techno Serv 1 töötaja.

2023.a. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 154	707 180	2
Nõuded ja ettemaksed	1 104 371	78 077	3,4
Varud	6 789	260 143	
Kokku käibevarad	1 200 314	1 045 400	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 716	19 074	5
Kokku põhivarad	12 716	19 074	
Kokku varad	1 213 030	1 064 474	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 045	4 896	6
Võlad ja ettemaksed	27 068	388 334	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	32 113	393 230	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 638	10 683	6
Kokku pikaajalised kohustised	5 638	10 683	
Kokku kohustised	37 751	403 913	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	657 749	444 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	514 718	212 919	
Kokku omakapital	1 175 279	660 561	
Kokku kohustised ja omakapital	1 213 030	1 064 474	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 499 441	1 963 301	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-830 280	-1 561 543	
Brutokasum (-kahjum)	669 161	401 758	
Turustuskulud	-61 564	-87 199	
Üldhalduskulud	-129 350	-58 831	
Muud äritulud	8 368	556	
Muud ärikulud	-93	-19 285	13
Ärikasum (kahjum)	486 522	236 999	
Intressitulud	29 006	185	
Intressikulud	-810	-609	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	514 718	236 575	
Tulumaks	0	-23 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	514 718	212 919	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Techno Serv OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile. Techno Serv OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 2. Aruanne on esitatud eurodes.

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instru-mentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjumid kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude all arvestatakse ka lõpetamata projektide kulud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustised

Muude lühiajaliste võlgadena kajastatakse kulutusi, mis lähema 12 kuu jooksul tuleb ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tasuda ja võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Ettevõtte tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	89 154	707 180
Kokku raha	89 154	707 180

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	202 569	202 569	
Ostjatelt laekumata arved	202 569	202 569	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 802	1 802	
Laenunõuded	900 000	900 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 104 371	1 104 371	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	76 356	76 356	
Ostjatelt laekumata arved	76 356	76 356	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 642	1 642	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	79	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 077	78 077	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		625		750
Erisoodustuse tulumaks		93		93
Sotsiaalmaks		2 087		2 294
Kohustuslik kogumispension		65		78
Töötuskindlustusmaksed		99		114
Ettemaksukonto jääk	0		79	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 969	79	3 329

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	44 881	44 881
Akumuleeritud kulum	-19 449	-19 449
Jääkmaksumus	25 432	25 432
Amortisatsioonikulu	-6 358	-6 358
31.12.2022		
Soetusmaksumus	44 881	44 881
Akumuleeritud kulum	-25 807	-25 807
Jääkmaksumus	19 074	19 074
Amortisatsioonikulu	-6 358	-6 358
31.12.2023		
Soetusmaksumus	44 881	44 881
Akumuleeritud kulum	-32 165	-32 165
Jääkmaksumus	12 716	12 716

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank Liising AS	5 045	5 045		
Lühiajalised laenud kokku	5 045	5 045		
Pikaajalised laenud				
Swedbank Liising AS	5 638		5 638	
Pikaajalised laenud kokku	5 638		5 638	
Laenukohustised kokku	10 683	5 045	5 638	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank Liising AS	4 896	4 896		
Lühiajalised laenud kokku	4 896	4 896		
Pikaajalised laenud				
Swedbank Liising AS	10 683		10 683	
Pikaajalised laenud kokku	10 683		10 683	
Laenukohustised kokku	15 579	4 896	10 683	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 468	20 468	
Võlad töövõtjatele	3 631	3 631	8
Maksuvõlad	2 969	2 969	4
Kokku võlad ja ettemaksed	27 068	27 068	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	103 234	103 234	
Võlad töövõtjatele	3 751	3 751	8
Maksuvõlad	3 329	3 329	4
Saadud ettemaksed	278 020	278 020	
Muud saadud ettemaksed	278 020	278 020	
Kokku võlad ja ettemaksed	388 334	388 334	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	2 617	2 594
Puhkusetasude kohustis	1 014	1 157
Kokku võlad töövõtjatele	3 631	3 751

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	937 974	526 199
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	234 493	131 550
Kokku tingimuslikud kohustised	1 172 467	657 749

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	453 414	637 606
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	453 414	637 606
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 046 027	1 325 695
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 046 027	1 325 695
Kokku müügitulu	1 499 441	1 963 301
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keemiakaupade müük	4 787	8 377
Tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete müük	305 220	1 329 317
Valatud tooted	1 072 433	285 355
Muu kauba müük	56 337	340 252
Teenuste müük	60 664	0
Kokku müügitulu	1 499 441	1 963 301

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	31 750	35 730
Sotsiaalmaksud	10 780	12 077
Kokku tööjõukulud	42 530	47 807
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	93	2 534
muu	0	16 751
Kokku muud ärikulud	93	19 285

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-810	-609
Kokku intressikulud	-810	-609

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TMT Holding OÜ
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Lordex OÜ

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	124 239	920
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 239	920
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	900 000	1 642
Kokku laenukohustised	900 000	1 642

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	900 000	900 000	28 189
Kokku antud laenud	900 000	900 000	28 189

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	226 658	59 967	435 819	
Kokku müüdud	226 658	59 967	435 819	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		9 870		9 600
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	178 317	397	1 101 131	3 547
Kokku ostetud	178 317	10 267	1 101 131	13 147

Coop Pank AS kasuks antud garantii.

Garantiisumma 2 720 000 (kaks miljonit seitsesada kakskümmend tuhat) eurot.

Garantii on tähtajaline ja kehtib kuni 20.08.2027, millise kuupäevani saab Pank iga Garantii andja vastu nõudeid esitada.

TMT Holding OÜ (konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtja) ja Panga vahel sõlmitud laenuleping nr 41623. Lepingu järgse garantiiga on tagatud kõik olemasolevad ja tulevikus tekkivad Panga nõuded Laenusaaaja vastu, mis tulenevad Laenulepingust ja selle tagatiseks sõlmitud lepingutest, sh Lepingust ja nimetatud lepingute tuleviks sõlmitavatest lisadest ja muudatustest ning täiendustest, sh lisadest, muudatustest või täiendustest, millega suurendatakse Laenusaaaja vastutust ja/või muudetakse kohustuse täitmise tähtaega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2024

Techno Serv OÜ (registrikood: 11640033) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI VASSILJEV	Juhatuse liige	26.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	657 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	514 718
Kokku	1 172 467
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 172 467
Kokku	1 172 467

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1438777	95.95%	Jah
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	60664	4.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6441176
Faks	+372 6444621
Mobiiltelefon	+372 5135319
E-posti aadress	info@technoserv.eu
Veebilehe aadress	www.technoserv.eu