

204048
leendee

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TEALNUT

07.01.2009

L-19

MAJANDUS- JA KASVATAMISKO

Majandusaasta aruanne

Ettevõtte nimetus	Tööriista & Tehnika OÜ
Registrikood	10098000
Aadress	Külmallika 14 Tallinn 12616
Telefon	6 550 226
Faks	6 550 626
Majandusaasta algus	01.01.2007
Majandusaasta lõpp	31.12.2007
Põhitegevusala	elektritööriistade ja puhastustehnika müük ettevõtetele
Tegevjuht	Leo Polt
Audiitor	Piret Kann-Smirnov
Lisatud dokumendid:	1. Audiitori järeldusotsus 2. Osanike nimekiri

Käesolev aruanne on koostatud Tööriista & Tehnika OÜ 2007 a. majandustegevuse kohta. Aruanne on koostatud kroonides.

Majandusaasta aruanne koosneb

- juhatuse deklaratsioonist
- tegevusaruandest
- raamatupidamise aastaaruandest
- kasumi jaotamise ettepanekust

2007 a. majandusaasta aruande kinnitas Tööriista & Tehnika OÜ ainuosalisel üldkoosolekul 20. juunil 2007 a.

SISUKORD

Tiitelleht.....	1
Sisukord.....	2
Raamatupidamise aruanne.....	3
Juhatus deklaratsioon.....	3
Tegevusaruanne.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Arvestuspõhimõtete selgitus.....	9
Põhivara liikumine	9
Hankijatele tasumata arved.....	10
Maksuvõlad.....	10
Viitvõlad.....	10
Müügitulu geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes.....	10
Kasumijaotuse ettepanek.....	11

Leo Polt
juhataja



Juhatus deklaratsioon raamatupidamise aruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 10 toodud Tööriista & Tehnika OÜ 2007 a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Tööriista & Tehnika OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimiseni, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Tööriista & Tehnika OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Leo Polt
juhataja



Tööriista & Tehnika OÜ 2007 a. tegevusaruanne

Tööriista & Tehnika OÜ põhilisteks tegevusaladeks 2007 aastal olid:
Elektritööriistade ja puhastustehnika hulgimüük.

Suurimaks hankijaks on Tooltechnic OY Soomes.

Tegevus toimus kauplus-laos aadressil Pärnu mnt.142

Ettevõtte poolt 2007 a. müüdud kauba ja osutatud teenuste maht oli
14 037 tuhat krooni ning majandustegevuse tulemuseks oli kasum
3 005 tuhat krooni.

Ettevõtte tegevust kavandas ja juhtimist korraldas juhataja, kelle kuu
brutopalk oli 10 000 krooni. Ettevõttes töötas aastaringselt keskmiselt 4
töötajat.

Töötajate aasta jooksul arvestatud töötasude summa oli 832,6 tuhat
krooni.

Ettevõtte põhilised finantsnäitajad 2007. majandusaastal olid :

Müügitulu (tuh.kr.)	14037
Müügitulu kasv (%)	26,1
Puhaskasum (tuh.kr.)	3005
Puhasrentaablus (%)	21,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordja (kordades)	6,8
ROA (%)	24,9
ROE (%)	28,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

-Käibe kasv= (müügitulu 2007-müügitulu 2006/müügitulu 2006*100

-Puhasrentaablus =puhaskasum/müügitulu*100

-Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= käibevara/lühiajalised kohustused

-ROA= puhaskasum/varad kokku*100

-ROE = puhaskasum/omakapital kokku*100

Leo Polt
juhataja



BILANSS

AKTIVA	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		8 287 642	5 640 267
Ostjatelt laekumata arved		1 385 404	1 276 721
Materjalid		1 615 796	1 509 796
Ettemaksud		16 119	0
KÄIBEVARA KOKKU		11 304 961	8 426 784
<u>PÕHIVARA</u>			
Masinad, seadmed	2	1 243 971	1 140 101
Põhivara kulum	2	-476 623	-557 799
PÕHIVARA KOKKU		767 348	582 302
AKTIVA KOKKU		12 072 309	9 009 086
PASSIVA			
<u>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</u>			
Hankijatele tasumata arved	6	1 287 796	870 213
Maksuvõlad	7	243 035	155 760
Viitvõlad	8	125 019	71 548
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 655 850	1 097 521
<u>OMAKAPITAL</u>			
Osakapital	3	40 000	40 000
Reservfond	3	4 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum	3	7 367 565	5 291 921
Aruandeaasta kasum	3	3 004 894	2 575 644
OMAKAPITAL KOKKU		10 416 459	7 911 565
PASSIVA KOKKU		12 072 309	9 009 086

Leo Polt
juhataja



KASUMI ARUANNE

	2007.a.	2006 a.
<u>Realiseerimise netokäive:</u>	14 037 176	11 129 976
Muud äritulud	71453	47 557
Äritulud kokku	14 108 629	11 177 533
• kaubad, materjalid	8 242 907	6 294 790
• mitmesugused tegevuskulud	1 282 905	1 025 192
• tööjõukulud	1 305 676	956 826
sh palgakulud	952 563	711 028
sotsiaalmaksud	314 348	234 640
puhkuse reserv	36 269	9 384
töötuskindlustus	2 496	1 774
• põhivara kulum	243 506	277 531
• muud ärikulud	0	22 049
<u>Ärikulud kokku:</u>	11 074 994	8 576 388
<u>Ärikasum:</u>	3 033 635	2 601 145
Intressitulud	243 303	101 988
Põhivara müügiikasum	0	25 171
<u>Finantstulud kokku:</u>	243 303	127 159
Kahjum valuutakursi muutusest	1 912	3 309
Kahjum põhivara müügist	129 106	0
<u>Finantskulud:</u>	131 018	152 660
Dividendide tulumaks	141 026	149 351
<u>Kasum majandustegevusest</u>	3 004 894	2 575 644

Leo Polt
juhataja



Rahavoogude aruanne

	31.12.07	31.12.06
<u>Rahavood äritegevusest</u>		
Puhaskasum (+)	3 004 894	2 575 644
Põhivara amortisatsioon (+)	243 506	277 531
Mahakandmise kulum	-23 500	0
Käibekapitali muutus (-)		
Nõuded ostjate vastu	- 108 683	-243 323
Varude muutus	- 106 000	-157 882
Ettemaksud	- 16 119	0
Võlad hankijatele	417 583	200 120
Maksuvõlad	87 276	5 883
Viitvõlad	53 471	6 821
Rahavood äritegevusest	3 552 428	2 664 794
Põhivara muutus	-103 871	253 305
Sh. ostetud	-557 659	
müüdud	430 288	
mahakantud	23 500	
Müügikulum	-301 182	-192 036
Välja makstud dividendid	-500 000	-500 000
Kokku rahavood	2 647 375	2226 063
Raha ja pangakontode muutus	2 647 375	2 226 063

Leo Polt
juhataja



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservfond	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2006.	40 000	4 000	7 867 565	7 911 565
2007.a. kasum			3 004 894	3 004 894
2007.a. välja- makstud dividendid			500 000	500 000
31.12.2007	40 000	4 000	10 372 459	10 416 459

Leo Polt
juhataja



Tööriista & Tehnika OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast, mille põhimõtted on kehtestatud 01.01.1995 a. jõustunud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes ning neid täiendavates EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud soovitustes. Kasum on välja toodud raamatupidamise seadusega kinnitatud kasumiaruande skeemiga nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes.

Materiaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 6000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Üldjuhul kasutatakse amortisatsiooninormi vahemikus 20-25%. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood

Põhivara liikumine

	Materjaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.06	1 140 101
Kulum 31.12.06	557 799
Jääkväärtus 31.12.06	582 302
Ostetud 2007	557 659
Müüdnud 2007	430 288
Mahakantud 2007	23500
Kulum 2007	243 506
Müügikulum 2007	-301 182

Leo Polt
juhataja



Mahakandmise kulum 2007	-23 500
Kulum 31.12.2007	476 623
Soetusmaksumus 31.12.2007	1 243 972
Jääkväärtus 31.12.2007	767 349

Hankijatele tasumata arved

Suurim võlg on firma Soome poolsele hankijale Tooltechnic OY-le summas 1 201 532.- EEK, ülejäänud võlg 86 263.- EEK koosneb ühekordsetest ostuvõlgadest.

Maksuvõlad

	31.12.2007	31.12.2006
e/v tulumaks	0	0
isiku tulumaks	23 687	7 752
sotsiaalmaks	41 046	15 166
töötuskindlustus	1 028	324
käibemaks	174 988	132 014
pensionikindlustus	2 286	504
kokku	243 035	155 760

Viitvõlad

	31. 12 .2007	31. 12 .2006
võlad töövõtjale	54 687	37 485
puhkusetasud	70 332	34 063
.....		
kokku	125 019	71 548

Müügitulu (kroonides)

Geograafilised piirkonnad

Eesti	13 890 440
Leedu	65 318
Läti	64 001
Rootsi	17 417
KOKKU	14 037 176

Tegevusalad

El. tööriistade ja puhastustehnika müük ettevõtetele	13 933 394
-----,,.....remont ja hooldus	103 782

Leo Polt
juhataja



Kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasum seisuga 31.12.06 7 367 565 krooni.

2007.a.kasum 3 004 894 krooni

Välja maksta dividendidena 500 000 krooni.

Ülejäänud summa kanda eelnevate perioodide kasumi kontole.



Sõltumatu audiitori aruanne OÜ Tööriista & Tehnika osanikele

Olen auditeerinud OÜ Tööriista & Tehnika (reg.nr. 10098000) 31.detsembril 2007 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2007.a., kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 10 on lisatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglase esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase kontrollsüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et olen vastavuses eetikanõuetega ning et olen auditi planeerinud ja läbi viinud omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Olen seisukohal, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Arvamus

Olen seisukohal, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Tööriista & Tehnika finantsseisundit seisuga 31.detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 30.juunil 2008.a.

Lugupidamisega



Piret Kann Smirnov, EV vannutatud audiitor, kv.tunnistus nr.330
OÜ Audiitorbüroo Piret Kann, reg.nr. 10616667
Pärnu mnt.377 Tallinn 10919, pirkan@hot.ee, GSM 56 53570

EV vannutatud audiitor
Piret Kann Smirnov
KV tunnistus nr. 330
Pärnu mnt. 377 Tallinn
GSM 5653570

OSANIKE NIMEKIRI

Tööriista ja Tehnika OÜ 100 % osanik on Leo Polt, _____
elukoht Tallinn Eesti Vabariik

Leo Polt
juhataja

