

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: DV-Tools OÜ

registrikood: 11358377

tänav a nimi, Majaka põik 8-17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihthumber: 11414

maakond: Harju maakond

telefon: 6030 508

faks: 6030 508

e-posti aadress: info@dv-tools.ee

veebilehe aadress: www.dv-tools.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Kasutusrent	14

Tegevusaruanne

DV-Tools OÜ asutati 2007. aasta alguses ning alustas koheselt aktiivset majandustegevust. Aastaruanne on koostatud 2009. majandusaasta kohta.

DV-Tools OÜ põhitegevusalaks on metallilõike tööriistade ja tarvikute müük metallitööstuse sektoris tegutsevatele ettevõtetele, millest tekkis 100 % aruandeaasta müügi käibest. Meie peamised hankijad asuvad Lääne-Euroopas (Saksamaal, Itaalias, Sveitsis) ja Jaapanis. Tegemist on omas valdkonnas väga tunnustatud koostööpartneritega.

2009. majandusaasta realiseerimise netokäive oli 2 085 293 krooni, millest 91 % tekkis Eestis, 7 % Lätis ja 2 % Leedus.

Võrreldes eelneva majandusaastaga vähenes müügi käive 70% võrra. Väga suures käibelanguses on oma osa majanduse madalseisul. Väga paljud kliendid olid sunnitud 2009. aastal vähendama tootmist või tootmise ajutiselt sulgema; seega meie poolt pakutavatele toodetele oli hüppeliselt vähem nõudlust.

Hoolimata raskest majanduslikust olukorrast oleme uute klientide leidmise eesmärgil ja olemasolevate paremaks teenindamiseks laiendanud hankijate võrgustikku. 2009. aastal alustasime koostööd mitme maineka tootjaga (Kennametal, Emuge, jt).

2009. aasta novembris võtsime tööle uue müügimehe.

2010. majandusaastal on plaan jätkata metallitööriistade ja -seadmete müügiga ning võimaluse korral tarnijate võrgu laiendamisega. 2010. majandusaastal on olemasolevas majandusolukorras müügi käibe tõusu raske ennustada, kuid loodame vähemalt 40% -list tõusu võrreldes 2009 aastaga.

Aruandeaastal oli ettevõttes 2, alates novembrist 3 töötajat. Aruandeaastal ettevõttes juhatuse liikme tasu ei makstud.

Uurimis- ega arenguväljaminekuid 2009. aastal ei teostatud ega ei planeerita ka 2010. aastaks.

Ettevõtte finantssuhtarvud:	2009	2008
Käibe kasv(+)/kahanemine(-)	-70%	+133%
Kasumi kasv(+)/kahanemine(-)	-95%	+12%
Puhasrentaablus	1%	6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,9	2,1
ROA	2%	29%
ROE	3%	50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2008 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2009 - \text{puhaskasum } 2008) / \text{puhaskasum } 2008 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

DV-Tools OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt DV-Tools OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- DV-Tools OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	384 092	394 039	2
Nõuded ja ettemaksed	274 755	762 820	3
Varud	375 559	23 551	
Kokku käibevara	1 034 406	1 180 410	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	139 830	177 966	6
Kokku põhivara	139 830	177 966	
Kokku varad	1 174 236	1 358 376	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	362 510	567 473	7
Kokku lühiajalised kohustused	362 510	567 473	
Kokku kohustused	362 510	567 473	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	746 903	350 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 823	396 194	
Kokku omakapital	811 726	790 903	
Kokku kohustused ja omakapital	1 174 236	1 358 376	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 085 293	6 880 121	9
Muud äritulud	18	102	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 263 584	-5 278 185	
Mitmesugused tegevuskulud	-409 570	-694 814	
Tööjõukulud	-337 778	-469 001	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 136	-12 712	6
Muud ärikulud	-15 595	-30 079	
Ärikasum (-kahjum)	20 648	395 432	
Finantstulud ja -kulud	175	762	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 823	396 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 823	396 194	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 648	395 432	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 136	12 712	6
Kokku korrigeerimised	38 136	12 712	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	488 065	-398 974	
Varude muutus	-352 008	-10 643	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-204 963	300 291	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 122	298 818	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-190 678	6
Laekunud intressid	591	910	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	591	-189 768	
Kokku rahavood	-9 531	109 050	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	394 039	285 137	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 531	109 050	
Valuutakursside muutuste mõju	-416	-148	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	384 092	394 039	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	354 709	394 709
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	396 194	396 194
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2008	40 000	4 000	746 903	790 903
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	20 823	20 823
31.12.2009	40 000	4 000	767 726	811 726

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DV-Tools OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. DV-Tools OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Majandusaasta aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud OÜ DV-Tools juhatuse liikmed ja omanikud, samuti mõlema lähedased pere liikmed ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 401	1 400
Arvelduskontod	382 691	392 639
Kokku raha	384 092	394 039

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	272 153	751 309	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	8 555	5
Muud nõuded	130	130	
Ettemaksed	2 471	2 826	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	274 755	762 820	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	302 769	751 309
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-30 616	0
Kokku nõuded ostjate vastu	272 153	751 309
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	30 616	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	30 616	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	471	8 553	244
Käibemaks	0	20 927	2	53 777
Üksikisiku tulumaks	0	4 740	0	4 430
Sotsiaalmaks	0	10 183	0	9 056
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	526
Töötuskindlustusmaksed	0	1 266	0	237
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	30	0	18
Ettemaksukonto jääk	1			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	37 617	8 555	68 288

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	190 678	190 678	190 678
Amortisatsioonikulu	-12 712	-12 712	-12 712
31.12.2008			
Soetusmaksumus	190 678	190 678	190 678
Akumuleeritud kulum	-12 712	-12 712	-12 712
Jääkmaksumus	177 966	177 966	177 966
Amortisatsioonikulu	-38 136	-38 136	-38 136
31.12.2009			
Soetusmaksumus	190 678	190 678	190 678
Akumuleeritud kulum	-50 848	-50 848	-50 848
Jääkmaksumus	139 830	139 830	139 830

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	216 210	419 001	
Võlad töövõtjatele	36 958	26 371	
Maksuvõlad	37 617	68 288	5
Muud võlad	63 399	52 357	
Saadud ettemaksed	8 326	1 456	
Kokku võlad ja ettemaksed	362 510	567 473	

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
19600 ja 20400 krooni.		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 892 586	4 238 695
Läti	137 658	2 365 191
Leedu	42 776	263 718
Soome	0	12 517
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 073 020	6 880 121
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	12 273	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	12 273	0
Kokku müügitulu	2 085 293	6 880 121
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Metallilõike tööriistade ja tarvikute müük (EMTAK 47991)	2 085 293	6 745 398
Lõiketehnoloogia alane konsultatsioon (EMTAK 74901)	0	134 723
Kokku müügitulu	2 085 293	6 880 121

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	252 543	351 838
Sotsiaalmaksud	85 235	117 163
Kokku tööjõukulud	337 778	469 001
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26 294	132 865	10 620

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 274	39 000	806 145	1 218 263

Juhatuse liikmete tasusid ei arvestatud.

Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	54 015	60 129
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	60 080	60 448
1-5 aasta jooksul	126 448	186 528

Aruande digitaalallkirjad

DV-Tools OÜ (registrikood: 11358377) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI ULANOV	Juhatuse liige	29.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan aruande.	
ANNE-LIIS KIMM	Juhatuse liige	29.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	746 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 823
Kokku	767 726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	767 726
Kokku	767 726
Aruandeaasta kasum jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2085293	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vahur Err	37704270325	Tallinn, Harju maakond, Eesti	19600 EEK
Dmitri Ulanov	38011260267	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20400 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56221141
E-posti aadress	info@dv-tools.ee