

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: DV-Tools OÜ

registrikood: 11358377

tänava/talu nimi, Majaka põik 8-17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11414

telefon: +372 56221141

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

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

2011. majandusaasta müügitulu oli 324 109 eurot, millest 84 % tekkis Eestis, 13 % Lätis ja 3 % Leedus.

Võrreldes eelneva majandusaastaga suurenes müügikäive 16% ..

2012. majandusaastal on plaan jätkata metallitööriistade ja -seadmete müügiga ning võimaluse korral tarnijate võrgu laiendamisega.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 2 töötajat.

Uurimis- ega arenguväljaminekuid 2010. aastal ei teostatud ega ei planeerita ka 2011. aastaks.

Ettevõtte finantssuhtarvud:	2011	2010
Käibe kasv(+)/kahanemine(-)	+15,95%	+110,0%
Kasumi kasv(+)/kahanemine(-)	+15,72%	+1644,0%
Puhasrentaablus	8,29%	8,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,90	2,6
ROA	17,70%	20,0%
ROE	26,34%	31%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- 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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	75 758	37 403	2
Nõuded ja ettemaksed	43 147	46 056	3
Varud	28 432	27 330	6
Kokku käibevara	147 337	110 789	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 062	7 003	7
Kokku põhivara	4 062	7 003	
Kokku varad	151 399	117 792	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	49 746	42 706	9
Kokku lühiajalised kohustused	49 746	42 706	
Kokku kohustused	49 746	42 706	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 274	49 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 567	23 207	
Kokku omakapital	101 653	75 086	
Kokku kohustused ja omakapital	151 399	117 792	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	324 109	279 502	12
Muud äritulud	481	71	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-217 304	-185 128	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 259	-41 577	
Tööjõukulud	-38 786	-25 770	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 941	-2 653	7
Muud ärikulud	-763	-1 266	
Ärikasum (kahjum)	26 537	23 179	
Finantstulud ja -kulud	30	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 567	23 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 567	23 207	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 537	23 179	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 941	2 653	7
Kokku korrigeerimised	2 941	2 653	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 910	-28 497	
Varude muutus	-1 103	-3 327	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 040	19 538	
Makstud intressid	-3	-3	
Kokku rahavood äritegevusest	38 322	13 543	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-719	
Laekunud intressid	33	23	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	33	-696	
Kokku rahavood	38 355	12 847	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 403	24 548	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 355	12 847	
Valuutakursside muutuste mõju	0	8	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 758	37 403	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	49 067	51 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 207	23 207
31.12.2010	2 556	256	72 274	75 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 567	26 567
31.12.2011	2 556	256	98 841	101 653

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DV-Tools OÜ 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- 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 2011 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 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

--	--

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 suurust 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	13	88
Arvelduskontod	75 745	37 315
Kokku raha	75 758	37 403

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 865	45 813	4
Ostjatelt laekumata arved	42 865	47 911	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-2 098	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	255	78	5
Ettemaksed	27	159	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 147	46 050	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	42 865	47 911
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-2 098
Kokku nõuded ostjate vastu	42 865	45 813
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 098	-1 957
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-2 098
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 098	1 957
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-2 098

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	22
Käibemaks		3 644	0	4 290
Üksikisiku tulumaks		440	0	262
Sotsiaalmaks		769	0	524
Kohustuslik kogumispension		23	0	8
Töötuskindlustusmaksed		98	0	67
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0	0
Ettemaksukonto jääk	255		78	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	255	4 974	78	5 173

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	20 334	26 607
Ostetud kaubad müügiks	20 334	26 607
Ettemaksed varude eest	3 058	712
Muud	5 040	11
Kokku varud	28 432	27 330

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	12 187	12 187	0	12 187
Akumuleeritud kulum	-3 250	-3 250	0	-3 250
Jääkmaksumus	8 937	8 937	0	8 937
Ostud ja parendused	0	0	719	719
Amortisatsioonikulu	-2 437	-2 437	-216	-2 653
31.12.2010				
Soetusmaksumus	12 187	12 187	719	12 906
Akumuleeritud kulum	-5 687	-5 687	-216	-5 903
Jääkmaksumus	6 500	6 500	503	7 003
Amortisatsioonikulu	-2 438	-2 438	-503	-2 941
31.12.2011				
Soetusmaksumus	12 187	12 187	0	12 187
Akumuleeritud kulum	-8 125	-8 125	0	-8 125
Jääkmaksumus	4 062	4 062	0	4 062

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
--	------	------

Kasutusrendikulu	3 281	3 380
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 281	2 935
1-5 aasta jooksul	0	3 882

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	37 224	30 699	
Võlad töövõtjatele	2 541	2 145	
Maksuvõlad	4 974	5 173	5
Muud võlad	3 731	4 457	
Saadud ettemaksed	1 276	232	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 746	42 706	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	78 084	57 096
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	20 757	15 177
Kokku tingimuslikud kohustused	98 841	72 273

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	272 450	231 484
Läti	42 532	38 850
Leedu	8 663	7 134
Soome	0	1 426
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	323 645	278 894
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	464	608
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	464	608
Kokku müügitulu	324 109	279 502
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallilõike tööriistade ja tarvikute müük (EMTAK 47991)	324 109	276 536
Lõiketehnoloogia alane konsultatsioon (EMTAK 74901)	0	2 966
Kokku müügitulu	324 109	279 502

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	28 841	19 223
Sotsiaalmaksud	9 945	6 547
Kokku tööjõukulud	38 786	25 770
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 570	3 399	511

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125	38 563	23 959	38 407

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	25 510	11 267

Aruande digitaalallkirjad

DV-Tools OÜ (registrikood: 11358377) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI ULANOV	Juhatuse liige	13.06.2012
VAHUR ERR	Juhatuse liige	13.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 567
Kokku	98 841
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 841
Kokku	98 841

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	324109	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Dmitri Ulanov	38011260267		1275 EUR
Vahur Err	37704270325		1225 EUR

Sidevahendid

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