

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TOOL & TOOL osaihing

registrikood: 10789017

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kalasadama tn 2

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 6700498, +372 5260767

faks: +372 6700498

e-posti aadress: priit@tool.ee

veebilehe aadress: www.tool.ee

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Intressikulud	15
Lisa 19 Intressitulud	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tool & Tool OÜ põhitegevusalaks mööbli jae- ja hulgimüük. 2023. a tegeleti põhiliselt büroode, kohvikute, restoranide ja ühiskondlike hoonete sisustuse jae- ja hulgimüügiga.

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 1598 (2022.a. 1590) tuhat eurot, mis on suurem, kui eelmisel majandusaastal.

Töötajaid oli 2023.a. keskmiselt 4 (2022.a. 4), kelle palgakulud moodustasid kokku 100 (2022.a. 96) tuhat eurot. Juhatusse kuulub üks liige. Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

.

2024.a. on planeeritud põhitegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	236 699	245 147
Nõuded ja ettemaksed	242 587	170 705
Varud	537 510	656 277
Kokku käibevarad	1 016 796	1 072 129
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	40 000	30 000
Kinnisvarainvesteeringud	42 665	42 665
Materiaalsed põhivarad	45 300	43 856
Kokku põhivarad	127 965	116 521
Kokku varad	1 144 761	1 188 650
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 996	10 298
Võlad ja ettemaksed	140 551	184 411
Kokku lühiajalised kohustised	149 547	194 709
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	5 996
Kokku pikaajalised kohustised	0	5 996
Kokku kohustised	149 547	200 705
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	934 435	536 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 719	437 054
Kokku omakapital	995 214	987 945
Kokku kohustised ja omakapital	1 144 761	1 188 650

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 598 303	1 590 769
Muud äritulud	1 590	5 707
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 295 996	-892 870
Mitmesugused tegevuskulud	-128 623	-155 102
Tööjõukulud	-100 038	-96 379
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 233	-7 373
Muud ärikulud	-20 704	-7 157
Ärikasum (kahjum)	46 299	437 595
Intressitulud	963	11
Intressikulud	-543	-552
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 719	437 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 719	437 054

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tool & Tool OÜ 2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tool & Tool OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringutest ja finantseeringutest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [FIFO] meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

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 soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kulud on oma iseloomult perioodikulud (üldhalduskulud, muud ärikulud ja finantskulud). Perioodikulusid ei kapitaliseerita. Kulude esitamise aluseks finantskuludena on nende seotus investeerimis- või finantseerimistegevusega.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000.a. mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 20/80 (alates 01.01.2015) netodividendina väljamakstud summast. 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	16 249	31 714
Arveldusarve	220 450	213 433
Kokku raha	236 699	245 147

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	224 484	224 484	
Ostjatelt laekumata arved	224 484	224 484	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	313	313	
Laenunõuded	49 500	9 500	40 000
Kautsjon	4 336	4 336	
Muud lüh. nõuded	3 954	3 954	
Kokku nõuded ja ettemaksed	282 587	242 587	40 000

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	151 485	151 485	
Ostjatelt laekumata arved	151 485	151 485	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	172	172	
Laenunõuded	40 900	10 900	30 000
Kautsjon	4 294	4 294	
Muud lüh. nõuded	3 854	3 854	
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 705	170 705	30 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	479 688	442 101
Ettemaksed varude eest	57 822	214 176
Kokku varud	537 510	656 277

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				5 857
Käibemaks		22 813		22 536
Üksikisiku tulumaks		3 299		3 554
Erisoodustuse tulumaks		5 371		
Sotsiaalmaks		2 258		2 856
Kohustuslik kogumispension		67		109
Töötuskindlustusmaksed		156		199
Ettemaksukonto jääk	313		172	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	313	33 964	172	35 111

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	42 665	42 665
Jääkmaksumus	42 665	42 665
31.12.2022		
Soetusmaksumus	42 665	42 665
Jääkmaksumus	42 665	42 665
31.12.2023		
Soetusmaksumus	42 665	42 665
Jääkmaksumus	42 665	42 665

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	5 428	8 864	7 118	21 410	19 543	40 953
Akumuleeritud kulum	-2 085	-7 659	-5 699	-15 443	-5 689	-21 132
Jääkmaksumus	3 343	1 205	1 419	5 967	13 854	19 821
Ostud ja parendused	29 293	2 115		31 408		31 408
Muud ostud ja parendused	29 293	2 115		31 408		31 408
Amortisatsioonikulu	-1 575	-1 430	-741	-3 746	-3 627	-7 373
31.12.2022						
Soetusmaksumus	34 721	10 979	7 118	52 818	19 543	72 361
Akumuleeritud kulum	-3 660	-9 089	-6 440	-19 189	-9 316	-28 505
Jääkmaksumus	31 061	1 890	678	33 629	10 227	43 856
Ostud ja parendused	5 200	1 761	2 716	9 677		9 677
Muud ostud ja parendused	5 200	1 761	2 716	9 677		9 677
Amortisatsioonikulu	-3 802	-1 068	-397	-5 267	-2 966	-8 233
31.12.2023						
Soetusmaksumus	39 921	6 459	5 112	51 492	19 543	71 035
Akumuleeritud kulum	-7 462	-3 876	-2 115	-13 453	-12 282	-25 735
Jääkmaksumus	32 459	2 583	2 997	38 039	7 261	45 300

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising lep.nr.01541597I	3 194	3 194	0
Luminor lep. nr.202221435	2 802	2 802	0
Kapitalirendikohustised kokku	5 996	5 996	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising lep.nr.01541597I	7 312	4 118	3 194
Luminor lep. nr.202221435	5 982	3 180	2 802
Kapitalirendikohustised kokku	13 294	7 298	5 996

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saem Nele-Piret	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Kapitalirendikohustised kokku	5 996	5 996		
Laenukohustised kokku	8 996	8 996		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saem Nele-Piret	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Kapitalirendikohustised kokku	13 294	7 298	5 996	
Laenukohustised kokku	16 294	10 298	5 996	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 659	62 659
Võlad töövõtjatele	7 323	7 323
Maksuvõlad	33 964	33 964
Muud võlad	84	84
Muud viitvõlad	84	84
Saadud ettemaksed	36 521	36 521
Tulevaste perioodide tulud	36 521	36 521
Kokku võlad ja ettemaksed	140 551	140 551
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 649	64 649
Võlad töövõtjatele	8 531	8 531
Maksuvõlad	35 111	35 111
Muud võlad	87	87
Muud viitvõlad	87	87
Saadud ettemaksed	76 033	76 033
Tulevaste perioodide tulud	76 033	76 033
Kokku võlad ja ettemaksed	184 411	184 411

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	4 421	5 075
Potensiaalne maksude kohustus	2 902	3 456
Kokku võlad töövõtjatele	7 323	8 531

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 426 254	1 396 150
Soome	5 507	144
Läti	2 257	1 783
Poola	0	634
Saksamaa	163 015	140 925
Ungari	1 270	7 831
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 598 303	1 547 467
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	38 181
Kasahstan	0	5 121
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	43 302
Kokku müügitulu	1 598 303	1 590 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli müük	1 598 303	1 590 769
Kokku müügitulu	1 598 303	1 590 769

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	728	4 668
Muud	862	1 039
Kokku muud äritulud	1 590	5 707

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	503	616
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 281 436	880 844
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 780	6 034
Transpordikulud	2 312	5 058
Muud	-35	318
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 295 996	892 870

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	45 469	45 390
Mitmesugused bürookulud	5 347	6 649
Lähetuskulud	3 742	6 051
Koolituskulud	6 226	9 869
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 199	4 892
Kommunaalkulud	18 471	17 535
Väheväärtuslik vara	4 559	3 579
Reklaamikulud	11 074	20 217
Transpodikulud	15 144	29 018
Ruumide remont	0	0
Raamatupidamisteenused	6 000	5 400
Külaliste vast.	4 162	3 031
Muud	4 230	3 471
Kokku mitmesugused tegevuskulud	128 623	155 102

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	66 631	67 908
Sotsiaalmaksud	24 570	23 653
Töötuskindlustus	595	573
Puhkuse reserv	7 730	3 738
Haigusraha	512	507
Kokku tööjõukulud	100 038	96 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	79	4 019
Kahjum mahakantud nõuetest	12 948	0
Muud	7 677	3 138
Kokku muud ärikulud	20 704	7 157

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	543	76
Muud intressikulud	0	476
Kokku intressikulud	543	552

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	963	11
Kokku intressitulud	963	11

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

TOOL & TOOL osaühing (registrikood: 10789017) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VÄRNO	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	934 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 719
Kokku	981 154
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	934 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 719
Kokku	981 154
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1598303	100.00%	Jah