

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DV-Tools OÜ

registrikood: 11358377

tänava/talu nimi, Peterburi tee 34
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 56221141

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

DV-Tools OÜ põhitegevusalaks on metallilõike tööriistade, tarvikute ja seadmete müük metallitööstuses tegutsevatele ettevõtetele. Meie peamised hankijad asuvad Lääne-Euroopas (Saksamaal, Itaalias) ja Jaapanis. Tegemist on omas valdkonnas kõrgelt hinnatud koostööpartneritega.

2017. majandusaastal on plaan jätkata metallilõike tööriistade, tarvikute ja seadmete müügiga. Samuti plaanime kliendibaasi ja tarnijate võrgustiku laiendamist.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 4 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	151 917	176 403	
Nõuded ja ettemaksed	55 062	121 285	
Nõuded ostjate vastu	54 798	120 981	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114	222	2
Muud nõuded	8	9	
Ettemaksed	142	73	
Kokku varud	69 506	70 362	
Müügiks ostetud kaubad	69 087	67 966	
Ettemaksed varude eest	419	2 396	
Kokku käibevarad	276 485	368 050	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 896	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	2 896	
Materiaalsed põhivarad	22 633	14 963	3
Kokku põhivarad	22 633	17 859	
Kokku varad	299 118	385 909	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	70 811	162 396	
Võlad tarnijatele	52 732	119 859	
Võlad töövõtjatele	7 016	6 709	
Maksuvõlad	10 703	7 841	2
Muud võlad	267	171	
Muud saadud ettemaksed	93	27 816	
Eraldised	6 382	5 512	
Muud eraldised	6 382	5 512	
Kokku lühiajalised kohustised	77 193	167 908	
Kokku kohustised	77 193	167 908	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 245	144 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 924	70 624	
Kokku omakapital	221 925	218 001	
Kokku kohustised ja omakapital	299 118	385 909	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	658 761	670 071	6
Muud äritulud	1 049	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-468 488	-463 071	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 557	-49 694	
Tööjõukulud	-85 476	-81 858	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 761	-4 706	3
Muud ärikulud	-461	-301	
Ärikasum (kahjum)	53 067	70 441	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 104	0	
Intressitulud	11	166	
Muud finantstulud ja -kulud	-258	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 924	70 624	
Tulumaks	-10 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 924	70 624	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DV-Tools OÜ 2016. 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 eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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 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.

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 359		4 464
Üksikisiku tulumaks		1 062		1 084
Sotsiaalmaks		1 998		2 016
Kohustuslik kogumispension		139		130
Töötuskindlustusmaksed		145		147
Ettemaksukonto jääk	114		222	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	114	10 703	222	7 841

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	22 385	22 385	916	23 301
Akumuleeritud kulum	-3 021	-3 021	-611	-3 632
Jääkmaksumus	19 364	19 364	305	19 669
Amortisatsioonikulu	-4 477	-4 477	-229	-4 706
31.12.2015				
Soetusmaksumus	22 385	22 385	916	23 301
Akumuleeritud kulum	-7 498	-7 498	-840	-8 338
Jääkmaksumus	14 887	14 887	76	14 963
Ostud ja parendused	12 430	12 430		12 430
Muud ostud ja parendused	12 430	12 430		12 430
Amortisatsioonikulu	-4 684	-4 684	-76	-4 760
31.12.2016				
Soetusmaksumus	34 815	34 815	0	34 815
Akumuleeritud kulum	-12 182	-12 182	0	-12 182
Jääkmaksumus	22 633	22 633	0	22 633

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	175 335	172 197
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	43 834	43 049
Kokku tingimuslikud kohustised	219 169	215 246

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	614 065	504 674
Läti	35 298	157 076
Leedu	6 411	3 670
Soome	1 539	2 688
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 448	1 189
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	658 761	669 297
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	774
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	774
Kokku müügitulu	658 761	670 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallilõike tööriistade ja tarvikute müük (EMTAK 47991)	658 761	670 071
Kokku müügitulu	658 761	670 071

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	63 957	61 252
Sotsiaalmaksud	21 519	20 605
Kokku tööjõukulud	85 476	81 857
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	63 957	61 252

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	38 074	35 283

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

DV-Tools OÜ (registrikood: 11358377) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI ULANOV	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 924
Kokku	219 169
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 169
Kokku	219 169

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 924
Kokku	219 169

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	658761	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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