

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: DV-Tools OÜ

registrikood: 11358377

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2012. majandusaasta müügitulu oli **499 386 eurot**, millest 81 % tekkis Eestis, 16 % Lätis, 1 % Leedus ja 1 % Venemaal. Võrreldes eelneva majandusaastaga suurenes müügikäive 54 %.

2013. majandusaastal on plaan jätkata metallilõike tööriistade, tarvikute ja seadmete müügiga. Samuti plaanime kliendibaasi ja tarnijate võrgustiku laiendamist.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 3 töötajat.

Ettevõtte finantssuhtarvud:	2012	2011
Käibe kasv(+)/kahanemine(-)	54,1%	15,95%
Kasumi kasv(+)/kahanemine(-)	85,53%	15,72%
Puhasrentaablus	9,87%	8,29%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,10	2,90
ROA	22,77%	17,70%
ROE	40,75%	26,34%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 300	75 758	2
Nõuded ja ettemaksed	86 073	43 147	3
Varud	48 109	28 432	6
Kokku käibevara	201 482	147 337	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 988	4 062	7
Kokku põhivara	14 988	4 062	
Kokku varad	216 470	151 399	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	95 528	49 746	9
Kokku lühiajalised kohustused	95 528	49 746	
Kokku kohustused	95 528	49 746	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 841	72 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 289	26 567	
Kokku omakapital	120 942	101 653	
Kokku kohustused ja omakapital	216 470	151 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	499 386	324 109	12
Muud äritulud	791	481	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-337 989	-217 304	
Mitmesugused tegevuskulud	-51 081	-38 259	
Tööjõukulud	-49 271	-38 786	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 990	-2 941	7
Muud ärikulud	-646	-763	
Ärikasum (kahjum)	57 200	26 537	
Finantstulud ja -kulud	64	30	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 264	26 567	
Tulumaks	-7 975	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 289	26 567	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	57 200	26 537	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 990	2 941	7
Kokku korrigeerimised	3 990	2 941	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 926	2 910	
Varude muutus	-19 677	-1 103	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	45 782	7 040	
Makstud intressid	0	-3	
Kokku rahavood äritegevusest	44 369	38 322	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 916	0	7
Laekunud intressid	64	33	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 852	33	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-30 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 975	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 975	0	
Kokku rahavood	-8 458	38 355	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 758	37 403	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 458	38 355	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 300	75 758	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49 289	49 289
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2012	2 556	256	118 130	120 942

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DV-Tools OÜ 2012. 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, 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 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 akumuliseeritud 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

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 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.

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 pereliikmed ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	13	13
Arvelduskontod	67 287	75 745
Kokku raha	67 300	75 758

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	86 009	86 009	0		
Ostjatelt laekumata arved	86 009	86 009	0		4
Ettemaksed	64	64	0		
Tulevaste perioodide kulud	56	56	0		
Muud makstud ettemaksed	8	8	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 073	86 073			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	42 865	42 865	0		
Ostjatelt laekumata arved	42 865	42 865	0		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	255	255	0		5
Ettemaksed	27	27	0		
Tulevaste perioodide kulud	19	19	0		
Muud makstud ettemaksed	8	8	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 147	43 147	0		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	86 009	42 865
Kokku nõuded ostjate vastu	86 009	42 865

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-2 098
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	2 098
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 531		3 644
Üksikisiku tulumaks	694		440
Sotsiaalmaks	1 246		769
Kohustuslik kogumispension	76		23
Töötuskindlustusmaksed	159		98
Ettemaksukonto jääk		255	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 706	255	4 974

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	43 271	20 334
Ostetud kaubad müügiks	43 271	20 334
Ettemaksed varude eest	12	3 058
Muud	4 826	5 040
Kokku varud	48 109	28 432

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	14 000	14 000	916	14 916
Amortisatsioonikulu	-3 837	-3 837	-153	-3 990
31.12.2012				
Soetusmaksumus	26 187	26 187	916	27 103
Akumuleeritud kulum	-11 962	-11 962	-153	-12 115
Jääkmaksumus	14 225	14 225	763	14 988

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	3 204	3 281
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 950	3 281

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	76 043	76 043		
Võlad töövõtjatele	4 150	4 150		
Maksuvõlad	11 706	11 706		
Puhkusereserv	3 629	3 629		
Kokku võlad ja ettemaksed	95 528	95 528		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	37 224	37 224		
Võlad töövõtjatele	3 416	3 416		
Maksuvõlad	4 974	4 974		
Saadud ettemaksed	1 276	1 276		
Tulevaste perioodide tulud	1 276	1 276		
Puhkusereserv	2 856	2 856		
Kokku võlad ja ettemaksed	49 746	49 746		

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	118 130	78 084
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	31 402	20 757
Kokku tingimuslikud kohustused	149 532	98 841

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	407 120	272 450
Läti	79 621	42 532
Leedu	6 093	8 663
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	492 834	323 645
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	6 552	464
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 552	464
Kokku müügitulu	499 386	324 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallilõike tööriistade ja tarvikute müük (EMTAK 47991)	492 962	324 109
Muud teenused	6 424	0
Kokku müügitulu	499 386	324 109

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	36 791	28 841
Sotsiaalmaksud	12 480	9 945
Kokku tööjõukulud	49 271	38 786
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	26 574	25 510

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

DV-Tools OÜ (registrikood: 11358377) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI ULANOV	Juhatuse liige	27.06.2013
VAHUR ERR	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 289
Kokku	118 130
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 289
Kokku	118 130
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 130
Kokku	118 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	492962	98.71%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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