

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**ärinimi:** TOOLEXPERT OÜ**registrikood: 11535508**

tänava/talu nimi, Kukermiidi tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11216

telefon: +372 6516054

faks: +372 6516605

e-posti aadress: info@toolexpert.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Toolexpert OÜ on asutatud 2008.a septembris, aktiivine majandustegevus algas 2009.a aprillis. Meie põhitegevusalaks on metallilõikeinstrumentide import, hulgi- ja projektimüük Eesti masinatööstus ettevõtetele.

Põhieesmärgiks on tegutseda jätkusuutlikult järgmisel majandusaastal ning samuti tugevdada turupositsiooni antud tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 005	7 185	
Nõuded ja ettemaksed	83 196	83 114	2
Varud	188 079	185 841	3
Kokku käibevarad	274 280	276 140	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 471	1 471	5
Materiaalsed põhivarad	62 991	78 006	6
Kokku põhivarad	64 462	79 477	
Kokku varad	338 742	355 617	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 773	3 667	
Võlad ja ettemaksed	90 793	94 882	4, 7
Kokku lühiajalised kohustised	99 566	98 549	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 615	38 989	
Kokku pikaajalised kohustised	19 615	38 989	
Kokku kohustised	119 181	137 538	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 273	197 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 482	17 840	
Kokku omakapital	219 561	218 079	
Kokku kohustised ja omakapital	338 742	355 617	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	816 388	832 568	
Muud äritulud	2 092	1 874	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-579 702	-586 051	
Mitmesugused tegevuskulud	-95 507	-88 384	
Tööjõukulud	-134 679	-129 681	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 015	-15 445	
Muud ärikulud	-5 070	-3 430	
Ärikasum (kahjum)	-11 493	11 451	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	22 178	9 569	
Intressikulud	-3 203	-3 180	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 482	17 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 482	17 840	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toolexpert OÜ 01.01.2022-31.12.2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Toolexpert OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on kirjeldatud tehingupäeva Euroopa Keskpanga kursiga.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osad on kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Vara väärtuse vähenemine igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimusliku kohtustusena kajastame vaba kasumit, mida selle välja maksmisel dividenditeks maksustatakse tulumaksuga.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik:

(a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiasaluse).

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapool (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapool (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d) ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e) ettevõtted, mille üle seotud isikud (või nende lähedased

pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;

(f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 884	79 884
Ostjatelt laekumata arved	79 884	79 884
Ettemaksed	3 312	3 312
Muud makstud ettemaksed	3 312	3 312
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 196	83 196
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 770	79 770
Ostjatelt laekumata arved	79 770	79 770
Ettemaksed	3 344	3 344
Muud makstud ettemaksed	3 344	3 344
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 114	83 114

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	188 079	185 841
Kokku varud	188 079	185 841

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 835	9 368
Üksikisiku tulumaks	1 830	1 609
Erisoodustuse tulumaks	449	1 998
Sotsiaalmaks	3 254	2 732
Kohustuslik kogumispension	190	158
Töötuskindlustusmaksed	228	190
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 786	16 055

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
40103636675	Tooldok SIA	Läti	Metallilõike instrumentide müük	45	45

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	125 492	125 492
Akumuleeritud kulum	-32 040	-32 040
Jääkmaksumus	93 452	93 452
Amortisatsioonikulu	-15 446	-15 446
31.12.2021		
Soetusmaksumus	125 492	125 492
Akumuleeritud kulum	-47 486	-47 486
Jääkmaksumus	78 006	78 006
Amortisatsioonikulu	-15 015	-15 015
31.12.2022		
Soetusmaksumus	125 492	125 492
Akumuleeritud kulum	-62 501	-62 501
Jääkmaksumus	62 991	62 991

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75 974	75 974
Maksuvõlad	12 786	12 786
Saadud ettemaksed	2 033	2 033
Muud saadud ettemaksed	2 033	2 033
Kokku võlad ja ettemaksed	90 793	90 793
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75 138	75 138
Maksuvõlad	16 055	16 055
Saadud ettemaksed	3 689	3 689
Muud saadud ettemaksed	3 689	3 689
Kokku võlad ja ettemaksed	94 882	94 882

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	97 362	93 648
Sotsiaalmaksud	37 317	36 032
Kokku tööjõukulud	134 679	129 680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	96	523
Kokku nõuded ja ettemaksed	96	523

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	776
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	776

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Sidusettevõtjad	47 019	42 759
Kokku müüdud	47 019	42 759

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Sidusettevõtjad	6 265	14 014
Kokku ostetud	6 265	14 014

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	25 125	22 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

TOOLEXPERT OÜ (registrikood: 11535508) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KRALLA	Juhatuse liige	13.08.2023
TAUNO LEPPIK	Juhatuse liige	14.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 482
Kokku	216 755
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	216 755
Kokku	216 755

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	816388	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Kralla	48002210223	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	510 EUR (Lihtomand)
Tauno Leppik	37201200277		1275 EUR (Lihtomand)
Ojars Lakša	36907230349		765 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6516054
Faks	+372 6516605
E-posti aadress	info@toolexpert.ee