

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021**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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 185	22 434	
Nõuded ja ettemaksed	83 114	80 021	2
Varud	185 841	161 068	3
Kokku käibevarad	276 140	263 523	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 471	2 221	5
Materiaalsed põhivarad	78 006	93 452	6
Kokku põhivarad	79 477	95 673	
Kokku varad	355 617	359 196	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 667	3 563	
Võlad ja ettemaksed	94 882	89 059	4, 7
Kokku lühiajalised kohustised	98 549	92 622	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 989	58 256	
Kokku pikaajalised kohustised	38 989	58 256	
Kokku kohustised	137 538	150 878	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 433	202 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 840	3 188	
Kokku omakapital	218 079	208 318	
Kokku kohustised ja omakapital	355 617	359 196	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	832 568	761 333	
Muud äritulud	1 874	14 761	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-586 051	-551 640	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 384	-69 778	
Tööjõukulud	-129 681	-130 258	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 445	-29 378	
Muud ärikulud	-3 430	-2 639	
Ärikasum (kahjum)	11 451	-7 599	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	9 569	13 967	
Intressikulud	-3 180	-3 180	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 840	3 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 840	3 188	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toolexpert OÜ 01.01.2021-31.12.2021. 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 akumulieeritud 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 emaetevõtte 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)

	31.12.2021	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	76 687	76 687
Ostjatelt laekumata arved	76 687	76 687
Ettemaksed	3 334	3 334
Muud makstud ettemaksed	3 334	3 334
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 021	80 021

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	185 841	161 068
Kokku varud	185 841	161 068

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 368	9 387
Üksikisiku tulumaks	1 609	1 430
Erisoodustuse tulumaks	1 998	1 324
Sotsiaalmaks	2 732	2 638
Kohustuslik kogumispension	158	152
Töötuskindlustusmaksed	190	183
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 055	15 114

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
40103636675	Tooldok SIA	Läti	Metallilõike instrumentide müük	45	45

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	127 983	127 983
Akumuleeritud kulum	-38 320	-38 320
Jääkmaksumus	89 663	89 663
Ostud ja parendused	34 366	34 366
Muud ostud ja parendused	34 366	34 366
Amortisatsioonikulu	6 280	6 280
Müügid (jääkmaksumuses)	-36 857	-36 857
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72 777	72 777
Maksuvõlad	15 114	15 114
Saadud ettemaksed	1 168	1 168
Muud saadud ettemaksed	1 168	1 168
Kokku võlad ja ettemaksed	89 059	89 059

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	93 648	95 097
Sotsiaalmaksud	36 032	35 161
Kokku tööjõukulud	129 680	130 258
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	523	1 987
Kokku nõuded ja ettemaksed	523	1 987

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	776	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	776	0

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Sidusettevõtjad	42 759	30 338
Kokku müüdud	42 759	30 338

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Sidusettevõtjad	14 014	2 793
Kokku ostetud	14 014	2 793

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	22 500	17 819

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.11.2022

TOOLEXPERT OÜ (registrikood: 11535508) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KRALLA	Juhatuse liige	23.11.2022
TAUNO LEPPIK	Juhatuse liige	23.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	197 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 840
Kokku	215 273
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	215 273
Kokku	215 273

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	832568	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