



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TOOLEXPERT OÜ

registrikood: 11535508

tänavu/talu nimi, Männiku tee 108c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

telefon: +372 651 6054

faks: +372 651 6605

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2016 majandusaasta oluliseks sündmuseks oli kontori kolimine suuremale pinnale Männiku tee 108c, Tallinn, kus on avaramad laojad ja kontoriruumid. Aruande perioodil on keskmiselt ettevõttes tööl neli töötajat ning arvestatud töötasude summa oli 95 050 eurot. Põhieesmärgiks on tegutseda jätkusuutlikult järgmisel majandusaastal ning samuti tugevdada turupositsiooni antud tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 095	2 795	
Nõuded ja ettemaksed	137 464	136 145	2
Varud	143 489	140 275	3
Kokku käibevarad	286 048	279 215	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 471	1 471	5
Materiaalsed põhivarad	43 039	50 304	6
Kokku põhivarad	44 510	51 775	
Kokku varad	330 558	330 990	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 567	7 409	7
Võlad ja ettemaksed	108 373	94 946	4, 8
Kokku lühiajalised kohustised	115 940	102 355	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 103	32 670	7
Kokku pikaajalised kohustised	25 103	32 670	
Kokku kohustised	141 043	135 025	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 160	181 409	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 549	11 750	9
Kokku omakapital	189 515	195 965	
Kokku kohustised ja omakapital	330 558	330 990	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	990 241	977 524	
Muud äritulud	1 906	1 547	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-756 598	-732 542	
Mitmesugused tegevuskulud	-85 434	-101 704	
Tööjõukulud	-128 052	-120 069	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 523	-6 674	
Muud ärikulud	-8 985	-6 334	
Ärikasum (kahjum)	3 555	11 748	
Muud finantstulud ja -kulud	-6	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 549	11 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 549	11 750	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toolexpert OÜ 01.01.2016-31.12.2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on kirjeldatud tehingupäeva Euroopa Keskpanga kursiga.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte 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 laekuvas 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 1 000 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 1000

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 nendevahelised 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 aktsiaosaluse).

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 osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	136 494	136 494
Ostjatelt laekumata arved	139 653	139 653
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 159	-3 159
Ettemaksed	970	970
Muud makstud ettemaksed	970	970
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 464	137 464
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	135 864	135 864
Ostjatelt laekumata arved	139 023	139 023
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 159	-3 159
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	265	265
Ettemaksud hankijatele	16	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 145	136 145

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	143 489	140 275
Kokku varud	143 489	140 275

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 950		8 075
Üksikisiku tulumaks	1 401		1 500
Erisoodustuse tulumaks	3 641		259
Sotsiaalmaks	2 637		2 969
Kohustuslik kogumispension	182		192
Töötuskindlustusmaksed	192		203
Ettemaksukonto jääk		265	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 003	265	13 198

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
40103636675	Tooldok SIA	Läti	Metallilõiketerade müük	51	51

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	26 836	26 836
Akumuleeritud kulum	-7 757	-7 757
Jääkmaksumus	19 079	19 079
Ostud ja parendused	37 899	37 899
Amortisatsioonikulu	-6 674	-6 674
31.12.2015		
Soetusmaksumus	62 116	62 116
Akumuleeritud kulum	-11 812	-11 812
Jääkmaksumus	50 304	50 304
Ostud ja parendused	2 258	2 258
Amortisatsioonikulu	-9 523	-9 523
31.12.2016		
Soetusmaksumus	64 375	64 375
Akumuleeritud kulum	-21 336	-21 336
Jääkmaksumus	43 039	43 039

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	32 670	7 567	25 103	15.09.2020
Kapitalirendikohustised kokku	32 670	7 567	25 103	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	40 079	7 409	32 670	15.09.2020
Kapitalirendikohustised kokku	40 079	7 409	32 670	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	87 782	87 782
Maksuvõlad	20 003	20 003
Saadud ettemaksed	588	588
Muud saadud ettemaksed	588	588
Kokku võlad ja ettemaksed	108 373	108 373
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 776	78 776
Maksuvõlad	13 198	13 198
Saadud ettemaksed	2 972	2 972
Muud saadud ettemaksed	2 972	2 972
Kokku võlad ja ettemaksed	94 946	94 946

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	149 367	154 528
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	37 342	38 632
Kokku tingimuslikud kohustised	186 709	193 160

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	95 050	89 737
Sotsiaalmaksud	33 001	30 332
Kokku tööjõukulud	128 051	120 069
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tütarettevõtjad	30 838	625	29 560

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	45 748	104 831	63 938	18 105

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	26 391	26 245

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2017

TOOLEXPERT OÜ (registrikood: 11535508) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KRALLA	Juhatuse liige	26.05.2017
TAUNO LEPPIK	Juhatuse liige	26.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 549
Kokku	186 709
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	186 709
Kokku	186 709

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	990241	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kralla	37504080314		510 EUR (Lihtomand)
Ojars Lakša	36907230349		765 EUR (Lihtomand)
Tauno Leppik	37201200277		1275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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