

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tooltech OÜ

registrikood: 11940918

tänava/talu nimi, Hirve 6A

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 80027

telefon: +372 59195619

e-posti aadress: meelis.leesment@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Turustuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

TEGEVUSARUANNE

OÜ Tooltech peamiseks tegevusvaldkonnaks on jae- ja hulgikaubandus. 2015.a. majandustegevusele avaldasid mõju järgmised tegurid:

- ettevõtte tegeles põhiliselt käsitööriistade ja muude tarvikute hulgimüügiga;
- ettevõtte tasus kapitalirendi makseid.

2015.a. ettevõtte ei investeerinud põhivarasse, arengu- ega uurimisväljaminekutesse. 2016.a. investeringuid arengu- ega uurimisväljaminekutesse ei planeerita.

2015.a. bilansimaht oli 106,8 tuh. eurot. Varade ja kohustuste osatähtsused bilansimahus on järgmised:

1. käibevara 99,8%;
2. põhivara 0,2%;
3. kohustused 3,7%;
4. omakapital 96,3%.

Ettevõtte äritegevuse rahavoog oli aruandeaastal 39,5 tuh. euroga positiivne.

FINANTSSUHTARVUD:	2015	2014
Müügitulu (eurodes)	194 044	163 583
Ärikasum (eurodes)	39 551	31 513
Ärimentaablus (%) (ärikasum/müügitulu*100)	20,4	19,3
Koondkasum (eurodes)	35 410	28 057
Koondrentaablus (%) (koondkasum/müügitulu*100)	18,2	17,2
Koguvabad (eurodes)	106 753	91 144
Koguvabade rentaablus (%) (koondkasum/koguvabad*100)	33,2	30,8
Omakapital (eurodes)	102 804	82 394
Omakapitali rentaablus (%) (koondkasum/omakapital*100)	34,4	34,1
Kohustused (eurodes)	3 949	8 750
Võlakordaja (%) (kohustused/koguvabad*100)	3,7	9,6

Aruandeperioodil ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat. Ettevõtte juhatus koosneb ühest juhatuse liikmest, kes omab ühtlasi ettevõttes 100%-list osalust. Juhatusel liikmele maksti liikmetasu. Liikmetasu koos maksukuluga oli 8,0 tuh. eurot.

2016.a. olulisi muudatusi ettevõtte põhitegevuses planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 278	39 838	
Nõuded ja ettemaksed	18 224	23 683	2
Varud	29 019	24 433	3
Kokku käibevara	106 521	87 954	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	232	3 190	4
Kokku põhivara	232	3 190	
Kokku varad	106 753	91 144	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 796	5
Võlad ja ettemaksed	3 949	3 954	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 949	8 750	
Kokku kohustused	3 949	8 750	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 838	51 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 410	28 057	
Kokku omakapital	102 804	82 394	
Kokku kohustused ja omakapital	106 753	91 144	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	194 044	163 583	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-127 750	-109 348	
Brutokasum (-kahjum)	66 294	54 235	
Turustuskulud	-26 743	-22 722	9
Ärikasum (kahjum)	39 551	31 513	
Intressikulud	-97	-221	
Muud finantstulud ja -kulud	-294	-45	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 160	31 247	
Tulumaks	-3 750	-3 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 410	28 057	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 551	31 513	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 958	4 207	4
Kokku korrigeerimised	2 958	4 207	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 458	-6 544	2
Varude muutus	-4 586	-9 133	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5	1 576	6
Makstud intressid	-97	-221	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 750	-3 190	
Kokku rahavood äritegevusest	39 529	18 208	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	4	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	4	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 795	-2 585	5
Makstud dividendid	-15 000	-12 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 795	-14 585	
Kokku rahavood	19 738	3 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 838	36 260	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 738	3 627	
Valuutakursside muutuste mõju	-298	-49	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 278	39 838	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	63 781	66 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	28 057	28 057
Makstud dividendid	0	-12 000	-12 000
31.12.2014	2 556	79 838	82 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	35 410	35 410
Makstud dividendid	0	-15 000	-15 000
31.12.2015	2 556	100 248	102 804

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tooltech 2015. 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 seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest:

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse finantsseisundi ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediite) ja lühiajalisi pangadeposiite. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kaupade kuluna. Juhul, kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus ületab 320 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

· Masinad ja seadmed	15 - 20%
· Arvutid	30%
· Inventar	25%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Arvutid	3,33
Inventar	4

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki muid renditehinguid on käsitletud kasutusrendina.

Kapitalirendiga seotud vara ja kohustused kajastatakse vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkmaksumuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkmaksumuse suhtes sama. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna ja kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 224	18 224
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 224	18 224
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 681	23 681
Ettemaksed	2	2
Tulevaste perioodide kulud	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 683	23 683

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	28 992	24 433
Ettemaksed varude eest	27	0
Kokku varud	29 019	24 433

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	15 000	1 524	16 524
Akumuleeritud kulum	-8 750	-377	-9 127
Jääkmaksumus	6 250	1 147	7 397
Amortisatsioonikulu	-3 750	-457	-4 207
31.12.2014			
Soetusmaksumus	15 000	1 524	16 524
Akumuleeritud kulum	-12 500	-834	-13 334
Jääkmaksumus	2 500	690	3 190
Amortisatsioonikulu	-2 500	-458	-2 958
31.12.2015			
Soetusmaksumus	15 000	1 524	16 524
Akumuleeritud kulum	-15 000	-1 292	-16 292
Jääkmaksumus	0	232	232

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	4 796	4 796		
Laenukohustused kokku	4 796	4 796		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	262	262
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	3 022	3 022
Muud võlad	165	165
Muud viitvõlad	165	165
Kokku võlad ja ettemaksed	3 949	3 949
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	178	178
Võlad töövõtjatele	500	500
Maksuvõlad	3 111	3 111
Muud võlad	165	165
Muud viitvõlad	165	165
Kokku võlad ja ettemaksed	3 954	3 954

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Tooltech osakapital oli 31.12.2015 seisuga 2 556 eurot (31.12.14 2 556 eurot). Põhikirja kohaselt on OÜ Tooltech miinimumkapital 2 556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot. Osa kuulub ühele omanikule.		

Eraldist dividendide tulumaksu maksmiseks ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga oleks maksimaalselt võimalik dividendidena välja maksta 80 198.00 eurot (31.12.14 63 870.00 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 20 050.00 eurot (31.12.14 15 968.00 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	191 792	162 093
Soome	2 000	1 490
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	252	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 044	163 583
Kokku müügitulu	194 044	163 583
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46191 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	194 044	163 583
Kokku müügitulu	194 044	163 583

Lisa 9 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	6 245	4 377
Tööjõukulud	7 980	7 980
Muud	12 518	10 365
Kokku turustuskulud	26 743	22 722

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 000	6 000
Sotsiaalmaksud	1 980	1 980
Kokku tööjõukulud	7 980	7 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

Tooltech OÜ (registrikood: 11940918) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LEESMENT	Juhatuse liige	30.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 410
Kokku	100 248
Jaotamine	
Dividendideks	16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	84 248
Kokku	100 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	194044	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Leesment	37002104217		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59195619
E-posti aadress	meelis.leesment@gmail.com