

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

OÜ Tooltech peamiseks tegevusvaldkonnaks on jae- ja hulgikaubandus. 2013.a. majandustegevusele avaldasid mõju järgmised tegurid:

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

2013.a. ettevõtte ei investeerinud arengu- ega uurimisväljaminekutesse. 2014.a. neid investeeringuid ka ei planeerita.

2013.a. bilansimaht oli 76,0 tuh. eurot. Varade ja kohustuste osatähtsused bilansimahus on järgmised:

1. käibevara 90,3%;
2. põhivara 9,7%;
3. kohustused 12,8%;
4. omakapital 87,2%.

Ettevõtte äritegevuse rahavoog oli aruandeaastal 24,3 tuh. euroga positiivne.

FINANTSSUHTARVUD:	2013	2012
Müügitulu (eurodes)	166 407	217 988
Ärikasum (eurodes)	22 253	25 610
Ärirentaablus (%) (ärikasum/müügitulu*100)	13,4	8,1
Koondkasum (eurodes)	19 285	25 112
Koondrentaablus (%) (koondkasum/müügitulu*100)	11,6	7,9
Koguvarad (eurodes)	76 096	74 972
Koguvarade rentaablus (%) (koondkasum/koguvarad*100)	25,3	33,5
Omakapital (eurodes)	66 337	57 052
Omakapitali rentaablus (%) (koondkasum/omakapital*100)	29,1	44,0
Võlakordaja (%) (kohustused/koguvarad*100)	12,8	23,9

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

2014.a. olulisi muudatusi ettevõtte põhitegevuses planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 260	25 940	
Nõuded ja ettemaksed	17 139	18 330	2
Varud	15 300	20 702	3
Kokku käibevara	68 699	64 972	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 397	10 000	4
Kokku põhivara	7 397	10 000	
Kokku varad	76 096	74 972	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 585	2 460	5
Võlad ja ettemaksed	2 378	8 080	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 963	10 540	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 796	7 380	5
Kokku pikaajalised kohustused	4 796	7 380	
Kokku kohustused	9 759	17 920	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 496	29 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 285	25 112	
Kokku omakapital	66 337	57 052	
Kokku kohustused ja omakapital	76 096	74 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	166 407	217 988	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-118 753	-163 335	
Brutokasum (-kahjum)	47 654	54 653	
Turustuskulud	-25 401	-29 043	10
Ärikasum (kahjum)	22 253	25 610	
Muud finantstulud ja -kulud	-310	-498	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 943	25 112	
Tulumaks	-2 658	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 285	25 112	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 253	25 610	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 127	3 750	4
Kokku korrigeerimised	4 127	3 750	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 191	-5 012	2
Varude muutus	5 402	-13 368	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 701	3 869	6
Makstud intressid	-310	-489	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0	
Kokku rahavood äritegevusest	24 304	14 360	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 524	0	4
Laekunud intressid	3	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 521	16	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 460	-2 342	5
Makstud dividendid	-10 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 460	-2 342	
Kokku rahavood	10 323	12 034	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 940	13 931	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 323	12 034	
Valuutakursside muutuste mõju	-3	-25	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 260	25 940	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	29 384	31 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	25 112	25 112
31.12.2012	2 556	54 496	57 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	19 285	19 285
Makstud dividendid	0	-10 000	-10 000
31.12.2013	2 556	63 781	66 337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tooltech 2013. 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 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	5-6,7
Arvutid	3,3
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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 135	17 135
Ettemaksed	4	4
Tulevaste perioodide kulud	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 139	17 139
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 330	18 330
Ostjatelt laekumata arved	18 330	18 330
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 330	18 330

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	15 300	20 702
Kokku varud	15 300	20 702

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	15 000		15 000
Akumuleeritud kulum	-1 250		-1 250
Jääkmaksumus	13 750		13 750
Amortisatsioonikulu	-3 750		-3 750
31.12.2012			
Soetusmaksumus	15 000		15 000
Akumuleeritud kulum	-5 000		-5 000
Jääkmaksumus	10 000		10 000
Ostud ja parendused	0	1 524	1 524
Muud ostud ja parendused	0	1 524	1 524
Amortisatsioonikulu	-3 750	-377	-4 127
31.12.2013			
Soetusmaksumus	15 000	1 524	16 524
Akumuleeritud kulum	-8 750	-377	-9 127
Jääkmaksumus	6 250	1 147	7 397

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	7 381	2 585	4 796	
Laenukohustused kokku	7 381	2 585	4 796	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	9 840	2 460	7 380	
Laenukohustused kokku	9 840	2 460	7 380	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	193	193		
Võlad töövõtjatele	500	500		
Maksuvõlad	1 520	1 520		
Muud võlad	165	165		
Muud viitvõlad	165	165		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 378	2 378		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 226	5 226		
Võlad töövõtjatele	500	500		
Maksuvõlad	2 189	2 189		
Muud võlad	165	165		
Muud viitvõlad	165	165		
Kokku võlad ja ettemaksed	8 080	8 080		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Tooltech osakapital oli 31.12.2013 seisuga 2 556 eurot (31.12.12 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 50 387.00 eurot (31.12.12 43 052.00 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 13 394.00 eurot (31.12.12 11 444.00 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)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 645	205 088
Soome	1 762	12 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	166 407	217 988
Kokku müügitulu	166 407	217 988
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46191 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	166 407	217 988
Kokku müügitulu	166 407	217 988

Lisa 9 Turustuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	5 813	11 434
Tööjõukulud	7 980	7 980
Muud	11 608	9 629
Kokku turustuskulud	25 401	29 043

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
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: 24.03.2014

Tooltech OÜ (registrikood: 11940918) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LEESMENT	Juhatuse liige	24.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 285
Kokku	63 781
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 781
Kokku	63 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	166407	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