

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Muud äritulud	12
Lisa 10 Turustuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13

Tegevusaruanne

OÜ Tooltech peamiseks tegevusvaldkonnaks on jae- ja hulgikaubandus. 2012.a. finantstegevusele avaldasid mõju järgmised tegurid:

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

2012.a. ettevõtte ei investeerinud arengu- ega uurimisväljaminekutesse. 2013.a. neid investeeringuid ka ei planeerita.

2012.a. bilansimaht oli 75,0 tuh. eurot. Varade ja kohustuste osatähtsused bilansimahus on järgmised:

1. käibevara 87,0%;
2. põhivara 13,0%;
3. kohustused 24,0%;
4. omakapital 76,0%.

Ettevõtte äritegevuse rahavoog oli aruandeaastal 14,4 tuh. euroga positiivne.

FINANTSSUHTARVUD:	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	317 988	131 448
Ärikasum (eurodes)	25 610	23 062
Ärintaavlus (%) (ärikasum/müügitulu*100)	8,1	17,5
Koondkasum (eurodes)	25 112	22 894
Koondrentaavlus (%) (koondkasum/müügitulu*100)	7,9	17,4
Koguvavad (eurodes)	74 972	48 333
Koguvade rentaavlus (%) (koondkasum/koguvavad*100)	33,5	47,4
Omakapital (eurodes)	57 052	31 940
Omakapitali rentaavlus (%) (koondkasum/omakapital*100)	44,0	71,7
Võlakordaja (%) (kohustused/koguvavad*100)	23,9	34,0

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.

2013.a. olulisi muudatusi ettevõtte põhitegevuses planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 940	13 931	
Nõuded ja ettemaksed	18 330	13 318	2
Varud	20 702	7 334	3
Kokku käibevara	64 972	34 583	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 000	13 750	4
Kokku põhivara	10 000	13 750	
Kokku varad	74 972	48 333	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 460	2 342	5
Võlad ja ettemaksed	8 080	4 210	6
Kokku lühiajalised kohustused	10 540	6 552	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 380	9 841	5
Kokku pikaajalised kohustused	7 380	9 841	
Kokku kohustused	17 920	16 393	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 384	6 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 112	22 894	
Kokku omakapital	57 052	31 940	
Kokku kohustused ja omakapital	74 972	48 333	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	217 988	131 448	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-163 335	-93 955	
Brutokasum (-kahjum)	54 653	37 493	
Turustuskulud	-29 043	-14 586	10,11
Muud äritulud	0	155	9
Ärikasum (kahjum)	25 610	23 062	
Finantstulud ja -kulud	-498	-168	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 112	22 894	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 112	22 894	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 610	23 062	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 750	1 250	4
Kokku korrigeerimised	3 750	1 250	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 012	-12 416	2
Varude muutus	-13 368	-4 793	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 869	4 050	6
Makstud intressid	-489	-178	12
Kokku rahavood äritegevusest	14 360	10 975	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-15 000	4
Laekunud intressid	16	10	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16	-14 990	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	15 000	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 342	-2 818	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 342	12 182	
Kokku rahavood	12 034	8 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 931	5 764	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 034	8 167	
Valuutakursside muutuste mõju	-25	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 940	13 931	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	6 490	9 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	22 894	22 894
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tooltech 2012. 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 akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 330	18 330		
Ostjatelt laekumata arved	18 330	18 330		
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 330	18 330		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 211	13 211		
Ostjatelt laekumata arved	13 211	13 211		
Ettemaksed	107	107		
Tulevaste perioodide kulud	107	107		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 318	13 318		

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	20 702	7 334
Kokku varud	20 702	7 334

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-1 250	-1 250
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	12 183	2 342	9 841	
Laenukohustused kokku	12 183	2 342	9 841	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	993	993		
Võlad töövõtjatele	500	500		
Maksuvõlad	2 552	2 552		
Muud võlad	165	165		
Muud viitvõlad	165	165		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 210	4 210		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital:

OÜ Tooltech osakapital oli 31.12.2012 seisuga 2 556 eurot (31.12.11 2 556 eurot). Põhikirja kohaselt on OÜ Tooltech miinimumkapital 2 556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot. Osa kuulub ühele omanikule.

Tingimuslik tulumaks:

Eraldist dividendide tulumaksu maksmiseks ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga oleks maksimaalselt võimalik dividendidena välja maksta 43 052.00 eurot (31.12.11 23 213.00 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 11 444.00 eurot (31.12.11 6 171.00 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)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	205 088	126 421
Leedu	0	0
Soome	12 900	770
Taani	0	4 257
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	217 988	131 448
Kokku müügitulu	217 988	131 448
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46191 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	217 988	131 448
Kokku müügitulu	217 988	131 448

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	155
Kokku muud äritulud	0	155

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	11 434	6 951
Tööjõukulud	7 980	3 325
Muud	9 629	4 310
Kokku turustuskulud	29 043	14 586

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 000	2 500
Sotsiaalmaksud	1 980	825
Kokku tööjõukulud	7 980	3 325
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	16	10
Intressitulu hoiustelt	16	10
Intressikulud	-489	-178
Intressikulu kapitalirendilt	-489	-178
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-25	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-498	-168

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2013

Tooltech OÜ (registrikood: 11940918) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LEESMENT	Juhatuse liige	26.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 112
Kokku	54 496
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 496
Kokku	54 496

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	217988	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