

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Toolstrade OÜ

registrikood: 12423125

tänava nimi, maja number: Siduri tn 7-317

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11313

telefon: +372 5146019

e-posti aadress: msaarmets@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Toolstrade on registreeritud 2013.a.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 24,7 tuhat eurot.

Personal

OÜ Toolstrade keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte töäjökulud 8,1 tuhat eurot. Juhatus koosneb 2 liikmest.

Juhatuse liikmete tegevust eraldi ei tasustata.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas OÜ Toolstrade müügitulu 94,5 tuhat eurot, ettevõtte majandusaasta kasum on 4,4 tuhat eurot.

<i>tuhandetes eurodes</i>	2016	2015
Müügitulu	94,5	79,7
Puhaskasum	4,4	1,2
Käibe kasv	19%	10%
Brutokasumimäär	5%	1%
Kasumi kasv	273%	119%
Puhasrentaablus	5%	1%
Lühiajaliste kohustuste katekordaja	0,9	1,1
ROA	6%	3%
ROE	59%	38%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu

Lühiajaliste kohustuste katekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Toolstrade põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 775	466	
Nõuded ja ettemaksed	12 171	3 364	2
Varud	25 845	17 978	4
Kokku käibevarad	42 791	21 808	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	36 017	22 754	6
Kokku põhivarad	36 017	22 754	
Kokku varad	78 808	44 562	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 968	5 968	7
Võlad ja ettemaksed	28 898	14 014	8
Kokku lühiajalised kohustised	49 866	19 982	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 500	21 500	7
Kokku pikaajalised kohustised	21 500	21 500	
Kokku kohustised	71 366	41 482	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330	-591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 362	1 171	
Kokku omakapital	7 442	3 080	
Kokku kohustised ja omakapital	78 808	44 562	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	94 510	79 670	9
Muud äritulud	10	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 885	-56 411	10
Mitmesugused tegevuskulud	-15 258	-16 126	
Tööjõukulud	-8 132	-4 926	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 452	-1 922	
Muud ärikulud	-846	-878	
Ärikasum (kahjum)	4 947	-593	
Intressikulud	-585	1 764	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 362	1 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 362	1 171	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimis-tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31. detsember ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumi-aruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Realiseeritud toodete kulu".

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 128 eur-i 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10-20
Muu inventar	5-10

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 679	9 679
Ostjatelt laekumata arved	9 679	9 679
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 492	2 492
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 171	12 171
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 630	2 630
Ostjatelt laekumata arved	2 630	2 630
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	423	423
Ettemaksed	311	311
Tulevaste perioodide kulud	311	311
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 364	3 364

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	9 679	2 630
Kokku nõuded ostjate vastu	9 679	2 630

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	25 845	17 978
Kokku varud	25 845	17 978

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 450		198	
Üksikisiku tulumaks		113		38
Sotsiaalmaks		322		117
Kohustuslik kogumispension		19		7
Töötuskindlustusmaksed		23		9
Intress				10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			225	323
Ettemaksukonto jääk	1 042			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 492	477	423	504

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 982	3 982
Akumuleeritud kulum	-956	-956
Jääkmaksumus	3 026	3 026
Ostud ja parendused	21 650	21 650
Amortisatsioonikulu	-1 922	-1 922
31.12.2015		
Soetusmaksumus	25 632	25 632
Akumuleeritud kulum	-2 878	-2 878
Jääkmaksumus	22 754	22 754
Ostud ja parendused	24 715	24 715
Amortisatsioonikulu	-11 452	-11 452
31.12.2016		
Soetusmaksumus	50 347	50 347
Akumuleeritud kulum	-14 330	-14 330
Jääkmaksumus	36 017	36 017

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	20 968	20 968		
Lühiajalised laenud kokku	20 968	20 968		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	21 500		21 500	
Pikaajalised laenud kokku	21 500		21 500	
Laenukohustised kokku	42 468	20 968	21 500	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	5 968	5 968		
Lühiajalised laenud kokku	5 968	5 968		
Muud laenukohustised				
Pikaajalised laenud	21 500	0	21 500	
Muud laenukohustised kokku	21 500		21 500	
Laenukohustised kokku	27 468	5 968	21 500	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 085	27 085
Võlad töövõtjatele	1 336	1 336
Maksuvõlad	477	477
Kokku võlad ja ettemaksed	28 898	28 898
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 333	12 333
Võlad töövõtjatele	475	475
Maksuvõlad	504	504
Saadud ettemaksed	702	702
Muud saadud ettemaksed	702	702
Kokku võlad ja ettemaksed	14 014	14 014

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 282	69 573
Soome	31 228	8 816
Läti	0	1 281
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 510	79 670
Kokku müügitulu	94 510	79 670
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47521	20 524	45 329
33141	73 986	34 341
Kokku müügitulu	94 510	79 670

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	16 916	17 663
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	32 437	32 404
Transpordikulud	4 532	6 344
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 885	56 411

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 964	3 682
Sotsiaalmaksud	2 121	1 215
Pensionikulu	47	29
Kokku tööjõukulud	8 132	4 926
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 986	5 986
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 500	21 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Toolstrade OÜ (registrikood: 12423125) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN SAARMETS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 362
Kokku	4 692

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriseadmete remont	33141	73986	78.28%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	20524	21.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Saarmets	38107160279	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Argo Perdel	37203120221	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5146019
E-posti aadress	msaarmets@gmail.com