

Tool &Tool OÜ

Majandusaasta aruanne

Tool & Tool OÜ põhitegevusalaks on büroode, kohvikute ja restoranide sisustuse müük, hotellide sisustamine ja ühiskondlike hoonete eriprojektid; hulgi-, jae- ja projektimüük.

Ärinimi:	Tool & Tool OÜ
Äriregistri kood:	10789017
Aadress:	Sihi 32 – 2, 11622 Tallinn
Telefon:	6 700 498
Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Tegevjuht:	Priit Värno

Lisatud dokumendid:	1. Kasumi jaotamise ettepanek
	2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Raamatupidamisbilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa nr. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa nr. 2 Varud	10
Lisa nr. 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa nr. 4 Maksuvõlad	10
Lisa nr. 5 Müügitulu	11
Lisa nr. 6 Muud tegevuskulud	11
Lisa nr. 7 Kasutusrent	11
Lisa nr. 8 Potentsiaalsed kohustused	11
Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Tool & Tool OÜ osanikud seisuga 06.06.2005	14

Tegevusaruanne

Tool & Tool OÜ põhitegevuseks on büroode, kohvikute ja restoranide sisustuse müük, motellide sisustamine ja ühiskondlike hoonete eriprojektid; hulgi-, jae- ja projektimüük.

Ettevõtte käive 2004. aruandeaastal oli 1 309 393 krooni.

Ettevõtte juhatuses on kaks liiget. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Ettevõttes oli 2004. aastal üks töötaja, kelle palgakulu moodustas kokku 44 197 krooni.

2005.a. on plaanis tegevust jätkata.

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Juhatuse liige:

Mati Rändva

Juhatuse liige:

Priit Värno

Juhatuse deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust Tool & Tool OÜ 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvutusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Tool & Tool OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- Tool & Tool OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Juhatuse liige:

Mati Rändva

Juhatuse liige:

Priit Värno

Raamatupidamise aastaaruanne

Raamatupidamisbilanss

VARAD

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod		10 600	44 852
Nõuded ostjate vastu		78 041	0
Varud	2	92 642	68 884
Käibevara kokku		181 283	113 736
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3		
Inventar		25 271	12 474
Akumuleeritud põhivara kulum		-8 907	-5 985
Materiaalne põhivara kokku		16 364	6 489
Põhivara kokku		16 364	6 489
VARAD KOKKU		197 647	120 225

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlad tarnijatele		6 329	1 335
Maksuvõlad	4	41 511	0
Viitvõlad		7 463	0
Lühiajalised kohustused kokku		55 303	1 335
Kohustused kokku		55 303	1 335

Omakapital

Osakapital		100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital		10 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		8 890	-13 330
Aruandeaasta kasum		23 454	32 220
Omakapital kokku		142 344	118 890

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		197 647	120 225
---------------------------------------	--	----------------	----------------

Kasumiaruanne
Skeem 1

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Müügitulu	5	1 309 393	214 215
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-804 393	-147 775
Muud tegevuskulud	6	-417 955	-41 565
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-44 197	0
Sotsiaalmaksukulu		-14 585	0
Töötuskindlustus 0,5%		-221	0
Tööjõu kulud kokku		-59 003	0
Põhivara kulum	3	-2 922	-5 985
Muud ärikulud		-1 668	0
ÄRIKASUM KOKKU		23 452	18 890
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		2	0
Finantstulud ja -kulud kokku		2	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		23 454	18 890

Rahavoogude aruanne
(kaudne meetod)

	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		23 452	18 890
<i>Korrigeerimised:</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	2 922	5 985
<i>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</i>			
Nõuded ostjate vastu		-78 040	0
Varud	2	-23 757	-68 884
<i>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus kokku</i>		-101 797	-68 884
 <i>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus</i>			
Võlad tarnijatele		4 995	1 335
Maksuvõlad	4	41 511	0
Viitvõlad		7 463	0
<i>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus kokku</i>		53 969	1 335
Kokku rahavood äritegevusest		-21 455	-42 674
Rahavood investeerimisest			
Põhivara soetamine	3	-12 797	-12 474
Rahavood investeerimisest kokku		-12 797	-12 474
Rahavood finantseerimisest			
Osade emiteerimine		0	100 000
Kokku rahavood finantseerimisest		0	100 000
 Rahavood kokku		-34 252	44 852
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		44 852	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		10 600	44 852
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-34 252	44 852

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum / -kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2003	100 000	10 000	8 890	118 890
Aruandeperioodi kasum			23 454	23 454
Saldo 31.12.2004	100 000	10 000	32 344	142 344

Tool & Tool OÜ osakapital 100 000 krooni koosneb kolmest osast:

- üks osa – suurusega 40 000 krooni, mis moodustab 40 % osakapitalist;
- üks osa - suurusega 40 000 krooni, mis moodustab 40 % osakapitalist;
- üks osa – suurusega 20 000 krooni, mis moodustab 20 % osakapitalist.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa nr. 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Tool & Tool OÜ 2004.a 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.

Tool & Tool OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Tool & Tool OÜ majandusaasta algas 01. jaanuaril 2004 ja lõppes 31. detsembril 2004.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimisest ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukoha. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumusest, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtides järgmisest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| ➤ Hooned ja rajatised | 10 – 20 aastat |
| ➤ Inventar | 5 aastat |

Kohustused

Kohustusena kajastatakse bilansis materiaalselt fikseeritavad, teadaolevaid ja potentsiaalseid kohustusi. Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulude ja kulude arvestus

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Tulu kaupade müügist või teenuse osutamisest 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 24/76 netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividende väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksmimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 8

Lisa nr. 2 Varud

Siin on kajastatud 2004.a. edasimüügiks ostetud kaubad kokku summas 92 642 krooni.

Lisa nr. 3 Materiaalne põhivara

	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	12 474	12 474
Põhivara soetamine	12 797	12 797
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	25 271	25 271
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	-5 985	-5 985
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-2 922	-2 922
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	-8 907	-8 907
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	6 489	6 489
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	16 364	16 364

Lisa nr. 4 Maksuvõlad

Maksu liik	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	39 406	0
Sotsiaalmaks	1 320	0
Isiku tulumaks	645	0
Töötuskindlustus	60	0
Pensionikindlustus	80	0
Maksuvõlad kokku:	41 511	0

Lisa nr. 5 Müügitulu

Tool & Tool OÜ müügitulu koosneb kaupade müügist Eestis.

	31.12.2004	31.12.2003
Kaupade müük	1 309 393	214 215
Kokku	1 309 393	214 215

Lisa nr. 6 Muud tegevuskulud

	31.12.2004	31.12.2003
Ruumide rendi- ja korrashoiukulud	187 522	0
Sidekulud	16 189	0
Reklaami- ja marketingikulud	54 664	0
Autokulud	89 372	0
Kontorikulud	30 219	0
Muud tegevuskulud	39 988	41 565
Kokku	417 955	41 565

Lisa nr. 7 Kasutusrent

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile sõiduki Opel Zafira tähtajaga 15.01.2009.a. 2004.a. tasuti kokku kasutusrendi makseid summas 20 222 krooni.

Lisa nr. 8 Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 32 344 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 7 763 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 24 581 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005.aasta kasumiaruandes kajastatava dividende tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2004

Juhatuse allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Juhatuse liige:

Mati Rändva

Juhatuse liige:

Priit Värno

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	8 890	krooni
2004. a. aruandeaasta kasum	23 454	krooni
Kokku jaotamata kasum	32 344	krooni
Jaotamata kasumi jääk pärast 2004. majandusaasta aruande kinnitamist	32 344	krooni

Juhatus teeb osanikele ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Nimi

Kuupäev

Allkiri

Juhatus liige:

Mati Rändva

Juhatus liige:

Priit Värno

Tool & Tool OÜ osanikud seisuga 06.06.2005

- Mati Rändva – üks osa suurusega 40 000 krooni, mis moodustab 40 % osakapitalist;
- Priit Värno – üks osa suurusega 40 000 krooni, mis moodustab 40 % osakapitalist;
- Katrin Randrüüt – üks osa suurusega 20 000 krooni, mis moodustab 20 % osakapitalist

Majandusaasta aruande allkirjad

TOOL & TOOL osäühing (registrikood: 10789017) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mati Rändva (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2005