

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tooltech OÜ

registrikood: 11940918

tänavatalu nimi, Turba 27

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 59195619

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

TEGEVUSARUANNE

OÜ Tooltech peamiseks tegevusvaldkonnaks on jae- ja hulgikaubandus. 2016.a. majandustegevusele avaldasid mõju järgmised tegurid:

- ettevõtte tegeles põhiliselt käsitööriistade ja muude tarvikute hulgimüügiga;
- ettevõtte investeeris põhivarasse 458 eurot.

2016.a. ettevõtte ei investeerinud arengu- ega uurimisväljaminekutesse ja 2017.a. neid investeeringuid ka ei planeerita.

2016.a. bilansimaht oli 137,3 tuh. eurot. Varade ja kohustuste osatähtsused bilansimahus on järgmised:

1. käibevara 99,7%;
2. põhivara 0,3%;
3. kohustused 4,1%;
4. omakapital 95,9%.

Ettevõtte äritegevuse rahavoog oli aruandeaastal 43,5 tuh. euroga positiivne ja finantstulemus 44,9 tuh.euroga positiivne.

FINANTSSUHTARVUD:	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	245 028	194 044
Ärikasum (eurodes)	49 082	39 551
Ärimentaablus (%) (ärikasum/müügitulu*100)	20,0	20,4
Koondkasum (eurodes)	44 850	35 410
Koondrentaablus (%) (koondkasum/müügitulu*100)	18,3	18,2
Koguvaram (eurodes)	137 291	106 753
Koguvaram rentaablus (%) (koondkasum/koguvaram*100)	32,7	33,2
Omakapital (eurodes)	131 654	102 804
Omakapitali rentaablus (%) (koondkasum/omakapital*100)	34,1	34,4
Kohustused (eurodes)	5 637	3 949
Võlakordaja (%) (kohustused/koguvaram*100)	4,1	3,7

Riskid: valuutakursside muutumisega seotud risk majandustegevusest on väike, kuna müügid toimuvad kõik eurodes ning kaupade soetamine valdavas osas eurodes, väikeses osas ka GBP's ja SEK's. Intressimäärade ja börsikursside muutumisega seotud riskid puuduvad.

Aruandeperioodil töötas ettevõttes 1,5 töötajat. Ettevõtte juhatus koosneb ühest juhatuse liikmest, kes omab ühtlasi ettevõttes 100%'list osalust. Juhatus liikmele maksti liikmetasu. Töö- ja liikmetasud koos maksukuludega olid 14,0 tuh. eurot.

2017.a. olulisi muudatusi ettevõtte põhitegevuses planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 132	59 278	
Nõuded ja ettemaksed	14 955	18 224	
Nõuded ostjate vastu	14 955	18 224	
Kokku varud	35 758	29 019	
Müügiks ostetud kaubad	35 758	28 992	
Ettemaksed varude eest	0	27	
Kokku käibevarad	136 845	106 521	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	446	232	2
Kokku põhivarad	446	232	
Kokku varad	137 291	106 753	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 637	3 949	
Võlad tarnijatele	300	262	
Võlad töövõtjatele	1 561	500	
Maksuvõlad	3 374	3 022	
Muud võlad	402	165	
Kokku lühiajalised kohustised	5 637	3 949	
Kokku kohustised	5 637	3 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 248	64 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 850	35 410	
Kokku omakapital	131 654	102 804	
Kokku kohustised ja omakapital	137 291	106 753	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	245 028	194 044	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-166 161	-127 750	
Brutokasum (-kahjum)	78 867	66 294	
Turustuskulud	-29 854	-26 743	6
Muud äritulud	69	0	
Ärikasum (kahjum)	49 082	39 551	
Intressitulud	6	4	
Intressikulud	0	-97	
Muud finantstulud ja -kulud	-238	-298	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 850	39 160	
Tulumaks	-4 000	-3 750	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 850	35 410	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tooltech 2016. aasta avalikustatud majandusaasta aruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

OÜ Tooltech 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest:

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse finantsseisundi aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediite) ja lühiajalisi pangadeposiite. Raha ja rahalähendid 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 vähendamisenä. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 aastas on põhivara gruppidele järgmised:

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	15 -20%
Arvutid	30%

Inventar	25%
----------	-----

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.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		458	458
Amortisatsioonikulu		-244	-244
31.12.2016			
Soetusmaksumus	15 000	1 982	16 982
Akumuleeritud kulum	-15 000	-1 536	-16 536
Jääkmaksumus	0	446	446

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	103 278	80 198
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	25 820	20 050
Kokku tingimuslikud kohustised	129 098	100 248

Eraldist dividendide tulumaksu maksmiseks ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga oleks maksimaalselt võimalik dividendidena välja maksta 103 278.00 eurot (31.12.15 80 198.00 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 25 820.00 eurot (31.12.15 20 050.00 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 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Tooltech osakapital oli 31.12.2016 seisuga 2 556 eurot (31.12.15 2 556 eurot). Põhikirja kohaselt on OÜ Tooltech miinimumkapital 2 556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot. Osa kuulub ühele omanikule.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	244 096	191 792
Soome	620	2 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	312	252
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	245 028	194 044
Kokku müügitulu	245 028	194 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46191 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	245 028	194 044
Kokku müügitulu	245 028	194 044

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 634	6 000
Sotsiaalmaksud	3 403	1 980
Kokku tööjõukulud	14 037	7 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2017

Tooltech OÜ (registrikood: 11940918) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LEESMENT	Juhatuse liige	01.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 850
Kokku	129 098
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	109 098
Kokku	129 098

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	245028	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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