

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ToughWood Capital OÜ

registrikood: 12580468

tänavatalu nimi, korterelamu, korter 7
maja ja korteri number:

küla: Aruküla

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46604

telefon: +372 56252107

e-posti aadress: kairo@toughwood.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

ToughWood Capital OÜ on registreeritud 09.12.2013 aastal ning põhitegevus on aastate jooksul muutunud ning 2016 põhitegevuseks oli ettevõtte kinnisvara, sõidukite ja teiste põhivarade rentimine. Vähesel määral teostati ka ehitustöid.

Käesoleva aruandeperioodi peamiseks eesmärgiks oli investeeringute leidmine. Müügitulu 2016a oli 122784 €. Suurendati positsioone üürikinnisvaras ja soetati ka edasirentimise eesmärgil mõned sõidukid ja ehitustööriistade komplektid.

2017a müügitulu sihiks seati 90 000€ ja jätkatakse tavapärase tegevusega. Planeeritakse investeerida põhivahenditesse. Uurimis- ja arendustegevusi suurel määral ei planeerita.

Ettevõtte puudus 2016.a lõpu seisuga palgaline tööjõud. Juhatus on kahe liikmeline ning juhatuse tagasikutsumisel ei ole ette nähtud seadusest erinevaid soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 792	25 039	2
Nõuded ja ettemaksed	12 390	25 416	3
Varud	906	0	
Kokku käibevarad	18 088	50 455	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 515	1 515	
Materiaalsed põhivarad	83 619	53 208	4
Immateriaalsed põhivarad	0	1 900	
Kokku põhivarad	85 134	56 623	
Kokku varad	103 222	107 078	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 784	12 010	5
Võlad ja ettemaksed	22 231	25 804	6
Kokku lühiajalised kohustised	25 015	37 814	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 015	9 799	5
Kokku pikaajalised kohustised	7 015	9 799	
Kokku kohustised	32 030	47 613	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 965	18 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 727	41 213	
Kokku omakapital	71 192	59 465	
Kokku kohustised ja omakapital	103 222	107 078	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	122 784	371 555	7
Muud äritulud	0	1 927	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 115	-55 707	8
Mitmesugused tegevuskulud	-45 172	-78 766	9
Tööjõukulud	-26 079	-189 776	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 734	-5 545	
Muud ärikulud	-2 354	-1 092	
Ärikasum (kahjum)	31 330	42 596	
Intressikulud	-699	-779	
Muud finantstulud ja -kulud	-154	-604	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 477	41 213	
Tulumaks	-3 750	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 727	41 213	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ToughWood Capital (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonnapoolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lävenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana käsitletakse vara soetamismaksumusega üle 500 euro ning eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta. Soetusmaksumus sisaldab kõiki kulusid, mis on vajalikud varade viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Põhivara kulumit arvestatakse soetamismaksumuselt lineaarse meetodi järgi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Tootmisseadmed 20-30%

Muud masinad ja seadmed 10-50%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud 20%

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-30%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	364	3 100
Pangakontod	4 428	21 939
Kokku raha	4 792	25 039

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 264	9 264
Ostjatelt laekumata arved	9 264	9 264
Muud nõuded	1 660	1 660
Laenunõuded	1 660	1 660
Ettemaksed	1 466	1 466
Tulevaste perioodide kulud	427	427
Muud makstud ettemaksed	1 039	1 039
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 390	12 390
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 613	22 613
Ostjatelt laekumata arved	22 613	22 613
Nõuded seotud osapoolte vastu	906	906
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	265	265
Muud nõuded	1 223	1 223
Laenunõuded	1 223	1 223
Ettemaksed	409	409
Tulevaste perioodide kulud	409	409
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 416	25 416

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus		25 295	582	2 655	28 532		28 532
Akumuleeritud kulum		-3 305	-12	-487	-3 804		-3 804
Jääkmaksumus		21 990	570	2 168	24 728		24 728
Ostud ja parendused	21 500	5 917	832	5 776	12 525		34 025
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	21 500						21 500
Muud ostud ja parendused		5 917	832	5 776	12 525		12 525
Amortisatsioonikulu	-583	-3 609	-338	-1 015	-4 962		-5 545
31.12.2015							
Soetusmaksumus	21 500	31 212	1 414	8 431	41 057		62 557
Akumuleeritud kulum	-583	-6 914	-350	-1 502	-8 766		-9 349
Jääkmaksumus	20 917	24 298	1 064	6 929	32 291		53 208
Ostud ja parendused	10 000	4 000	1 529	20 372	25 901	2 244	38 145
Amortisatsioonikulu	-2 358	-3 122	-542	-1 494	-5 158	-218	-7 734
31.12.2016							
Soetusmaksumus	31 500	35 212	2 943	28 803	66 958	2 244	100 702
Akumuleeritud kulum	-2 941	-10 036	-892	-2 996	-13 924	-218	-17 083
Jääkmaksumus	28 559	25 176	2 051	25 807	53 034	2 026	83 619

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Nordea laen	9 799	2 784	7 015		4%	Euro	20.07.2020
Pikaajalised laenud kokku	9 799	2 784	7 015				
Laenukohustised kokku	9 799	2 784	7 015				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent 201505425	1 857	1 857			3,47%+6 kuu Euribor	EUR	2016
Kapitalirent 201404999	2 686	2 686			3,96%+ 6 kuu Euribor	EUR	2016
Kapitalirent 201417368	4 683	4 683			2,4%+ 6 kuu Euribor	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	9 226	9 226					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	12 583	2 784	9 799		4%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	12 583	2 784	9 799				
Laenukohustised kokku	21 809	12 010	9 799				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	21 500	21 500
Kokku	21 500	21 500

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 808	2 808
Maksuvõlad	673	673
Muud võlad	18 750	18 750
Dividendivõlad	15 000	15 000
Muud viitvõlad	3 750	3 750
Kokku võlad ja ettemaksed	22 231	22 231
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 030	2 030
Võlad töövõtjatele	13 373	13 373
Maksuvõlad	6 721	6 721
Muud võlad	3 680	3 680
Muud viitvõlad	3 680	3 680
Kokku võlad ja ettemaksed	25 804	25 804

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 927	66 660
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	59 857	304 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 784	371 555
Kokku müügitulu	122 784	371 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	59 856	368 233
Kinnisvara rent	7 253	3 322
masinate-seadmete rent	55 675	0
Kokku müügitulu	122 784	371 555

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	6 656	41 771
Müügi eesmärgil ostetud teenused	400	0
Energia	718	0
Elektrienergia	718	0
Transpordikulud	2 341	4 676
Muud	0	9 260
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 115	55 707

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	619	163
Energia	10 983	9 123
Kütus	10 983	9 123
Mitmesugused bürookulud	81	514
Lähetuskulud	0	4 600
Koolituskulud	1 040	1 493
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	55
Päevarahad	5 646	50 362
Autode kindlustus	2 191	1 145
Autode hooldus ja remondikulu	8 652	3 539
Pangateenus	327	415
Riigilõiv	223	0
ruumide kommunaalkulud	2 863	1 013
reklaamikulud	73	2 278
telefon, internet	931	1 381
raamatupidamisteenused	2 400	2 200
IT-TEENUSED	683	0
AUTODE KASUTUSRENT	4 645	0
Sõiduauto komp	2 426	0
Muud	1 389	485
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 172	78 766

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	18 623	142 361
Sotsiaalmaksud	7 456	47 415
Kokku tööjõukulud	26 079	189 776
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-177	-1 256
Intressitulud	23	652
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-154	-604

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 560

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Antud laen	2 000	440	10%	Euro	2017

Ostud ja müügid

	2016
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	6 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 684	29 536

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

ToughWood Capital OÜ (registrikood: 12580468) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRO TAMM	Juhatuse liige	29.06.2017
AGRIS LEPPARU	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 727
Kokku	68 692
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 692
Kokku	68 692

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	55675	45.34%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	59856	48.75%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7253	5.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agris Lepparu	38403075221	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Kairo Tamm	38903015238	Küti küla, Vinni vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56252107
E-posti aadress	kairo@toughwood.eu