

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tooltech OÜ

registrikood: 11940918

tänava/talu nimi, Turba 27
linn: Pärnu

postisihtnumber: 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	7
Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

TEGEVUSARUANNE

OÜ Tooltech peamiseks tegevusvaldkonnaks on jae- ja hulgikaubandus. 2017.a. majandustegevusele avaldasid mõju järgmised tegurid:

- ettevõtte tegeles põhiliselt käsitööriistade ja muude tarvikute hulgimüügiga;
- ettevõtte tegi oma kodulehe www.tooltech.ee.

2017.a. ettevõtte ei investeerinud põhivarasse, arengu- ega uurimisväljaminekutesse. 2018.a. investeringuid arengu- ega uurimisväljaminekutesse ei planeerita.

2017.a. bilansimaht oli 141,8 tuh. eurot. Varade ja kohustuste osatähtsused bilansimahus on järgmised:

1. käibevara 99,8%;
2. põhivara 0,2%;
3. kohustused 4,2%;
4. omakapital 95,8%.

Ettevõtte äritegevuse rahavoog oli aruandeaastal 16,4 tuh. euroga positiivne.

FINANTSSUHTARVUD:	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	217 129	245 028
Ärikasum (eurodes)	29 373	49 082
Ärirentaablus (%) (ärikasum/müügitulu*100)	13,5	20,0
Koondkasum (eurodes)	24 135	44 850
Koondrentaablus (%) (koondkasum/müügitulu*100)	11,1	18,3
Koguvarad (eurodes)	141 775	137 291
Koguvarade rentaablus (%) (koondkasum/koguvarad*100)	17,0	32,7
Omakapital (eurodes)	135 789	131 654
Omakapitali rentaablus (%) (koondkasum/omakapital*100)	17,8	34,1
Kohustused (eurodes)	5 986	5 637
Võlakordaja (%) (kohustused/koguvarad*100)	4,2	4,1

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

Aruandeperioodil töötas ettevõttes 2 töötajat. Ettevõtte juhatus koosneb ühest juhatuse liikmest, kes omab ühtlasi ettevõttes 100%'list osalust. Juhatusel liikmele maksti liikmetasu.

Töö- ja liikmetasu koos maksukuluga oli 20,0 tuh. eurot.

2018.a. olulisi muudatusi ettevõtte põhitegevuses planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 324	86 132	
Nõuded ja ettemaksed	12 899	14 955	
Nõuded ostjate vastu	12 899	14 955	
Kokku varud	46 243	35 758	
Müügiks ostetud kaubad	46 243	35 758	
Kokku käibevarad	141 466	136 845	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	309	446	2
Kokku põhivarad	309	446	
Kokku varad	141 775	137 291	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 986	5 637	
Võlad tarnijatele	425	300	
Võlad töövõtjatele	1 768	1 561	
Maksuvõlad	3 325	3 374	
Muud võlad	468	402	
Kokku lühiajalised kohustised	5 986	5 637	
Kokku kohustised	5 986	5 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 098	84 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 135	44 850	
Kokku omakapital	135 789	131 654	
Kokku kohustised ja omakapital	141 775	137 291	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	217 129	245 028	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-148 976	-166 161	
Brutokasum (-kahjum)	68 153	78 867	
Turustuskulud	-38 824	-29 854	6
Muud äritulud	44	69	
Ärikasum (kahjum)	29 373	49 082	
Intressitulud	7	6	
Muud finantstulud ja -kulud	-245	-238	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 135	48 850	
Tulumaks	-5 000	-4 000	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 135	44 850	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tooltech 2017. aasta avalikustatud majandusaasta aruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

OÜ Tooltech 2017. 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 ja rahavoogude 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 tööeest.

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 tulumaksukohustise 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	
31.12.2015			
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
Amortisatsioonikulu		-137	-137
31.12.2017			
Soetusmaksumus	15 000	1 982	16 982
Akumuleeritud kulum	-15 000	-1 673	-16 673
Jääkmaksumus	0	309	309

Lisa 3 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	106 586	103 278
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 647	25 820
Kokku tingimuslikud kohustised	133 233	129 098

Eraldist dividendide tulumaksu maksmiseks ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga oleks maksimaalselt võimalik dividendidena välja maksta 106 586.00 eurot (31.12.16 103 278.00 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 26 647.00 eurot (31.12.16 25 820.00 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

OÜ Tooltech osakapital oli 31.12.2017 seisuga 2 556 eurot (31.12.16 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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	214 452	244 096
Läti	2 041	18
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	636	914
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	217 129	245 028
Kokku müügitulu	217 129	245 028
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46191 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	217 129	245 028
Kokku müügitulu	217 129	245 028

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 917	10 634
Sotsiaalmaksud	4 670	3 403
Kokku tööjõukulud	19 587	14 037
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2018

Tooltech OÜ (registrikood: 11940918) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LEESMENT	Juhatuse liige	31.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 135
Kokku	133 233
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	113 233
Kokku	133 233

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	217129	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