

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TOOL & TOOL osaihing

registrikood: 10789017

tänava/talu nimi, Kalasadama tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10415

telefon: +372 6700498, +372 5260767

faks: +372 6700498

e-posti aadress: tool@tool.ee

veebilehe aadress: www.tool.ee

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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kasutusrent	11
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Intressikulud	15
Lisa 20 Intressitulud	16
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Tool & Tool OÜ põhitegevusalaks mööbli jae - ja hulgimüük. 2017. a tegeleti põhiliselt büroode, kohvikute, restoranide ja ühiskondlike hoonete sisustuse jae- ja hulgimüügiga.

Ettevõtte müügitulu aruandeaastal oli 968 (2016.a. 767) tuhat eurot, mis suurem, kui eelmisel majandusaastal.

Töötajaid oli 2017.a. keskmiselt 4 (2016.a. 4), kelle palgakulud moodustasid kokku 465 tuhat eurot. Juhatusse kuulub üks liige. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

.

2018.a. on planeeritud põhitegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	90 174	71 909
Nõuded ja ettemaksed	127 276	81 254
Varud	138 531	150 682
Kokku käibevarad	355 981	303 845
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	30 000	30 000
Kinnisvarainvesteeringud	42 665	42 665
Materiaalsed põhivarad	6 948	2 315
Kokku põhivarad	79 613	74 980
Kokku varad	435 594	378 825
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 733	11 000
Võlad ja ettemaksed	98 282	67 982
Kokku lühiajalised kohustised	104 015	78 982
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 739
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 739
Kokku kohustised	104 015	81 721
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 669	210 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 850	72 721
Kokku omakapital	331 579	297 104
Kokku kohustised ja omakapital	435 594	378 825

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	968 078	767 242
Muud äritulud	16 724	1 687
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-691 293	-533 467
Mitmesugused tegevuskulud	-111 254	-98 269
Tööjõukulud	-66 300	-61 417
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 647	-775
Muud ärikulud	-729	-660
Ärikasum (kahjum)	113 579	74 341
Intressitulud	29	1
Intressikulud	-253	-1 046
Muud finantstulud ja -kulud	495	-575
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 850	72 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 850	72 721

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tool & Tool OÜ 2016.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi 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. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [FIFO] meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kulud on oma iseloomult perioodikulud (üldhalduskulud, muud ärikulud ja finantskulud). Perioodikulusid ei kapitaliseerita. Kulude esitamise aluseks finantskuludena on nende seotus investeerimis- või finantseerimistegevusega.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000.a. mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 20/80 (alates 01.01.2015) netodividendina väljamakstud summast. 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	39 326	39 571
Arveldusarve	50 848	32 338
Kokku raha	90 174	71 909

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	103 619	103 619	
Ostjatelt laekumata arved	103 619	103 619	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	159	159	
Muud nõuded	47 300	17 300	30 000
Laenunõuded	47 300	17 300	30 000
Kautsjon	2 361	2 361	
Muud lüh. nõuded	3 837	3 837	
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 276	127 276	30 000
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 543	59 543	
Ostjatelt laekumata arved	59 543	59 543	
Muud nõuded	49 336	19 336	30 000
Laenunõuded	45 500	15 500	30 000
Viitlaekumised	3 836	3 836	
Ettemaksed	13	13	
Tulevaste perioodide kulud	13	13	
Kautsjon	2 362	2 362	
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 254	81 254	30 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	130 577	124 218
Ettemaksed varude eest	7 954	26 464
Kokku varud	138 531	150 682

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 967	202
Käibemaks		27 346	8 039
Üksikisiku tulumaks		977	731
Sotsiaalmaks		2 186	1 793
Kohustuslik kogumispension		134	106
Töötuskindlustusmaksed		144	112
Intress	159	-1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	159	34 753	10 983

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	47 300	17 300	30 000
Lillmaa Marek	30 000		30 000
PV Ekspert OÜ	7 000	7 000	
Vares Villu	7 500	7 500	
Saem Nele-Piret	800	800	
Kirsti Kirs	2 000	2 000	
Kokku muud nõuded	47 300	17 300	30 000

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	45 500	15 500	30 000
Lillmaa Marek	30 000		30 000
PV Ekspert OÜ	7 000	7 000	
Vares Villu	7 500	7 500	
Saem Nele-Piret	1 000	1 000	
Viitlaekumised	3 836	3 836	
Kokku muud nõuded	49 336	19 336	30 000

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Jääkmaksumus	40 000	40 000
Ostud ja parendused	2 665	2 665
31.12.2016		
Soetusmaksumus	42 665	42 665
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	42 665	42 665
31.12.2017		
Soetusmaksumus	42 665	42 665
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	42 665	42 665

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus		2 478	2 478	1 394	1 365	1 365	5 237
Akumuleeritud kulum		-619	-619	-163			-782
Jääkmaksumus		1 859	1 859	1 231	1 365	1 365	4 455
Amortisatsioonikulu		-496	-496	-279			-775
Ümberliigitamised					-1 365	-1 365	-1 365
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega					-1 365	-1 365	-1 365
31.12.2016							
Soetusmaksumus		2 478	2 478	1 394	0	0	3 872
Akumuleeritud kulum		-1 115	-1 115	-442			-1 557
Jääkmaksumus		1 363	1 363	952	0	0	2 315
Ostud ja parendused	6 280		6 280				6 280
Muud ostud ja parendused	6 280		6 280				6 280
Amortisatsioonikulu	-873	-496	-1 369	-278			-1 647
31.12.2017							
Soetusmaksumus	6 280	2 478	8 758	1 394			10 152
Akumuleeritud kulum	-873	-1 611	-2 484	-720			-3 204
Jääkmaksumus	5 407	867	6 274	674			6 948

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	13 589	5 853
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	9 485	4 237
1-5 aasta jooksul	37 845	3 774

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saem Nele-Piret	3 000	3 000					
Swedbank 14-033378-JI	2 733	2 733					
Lühiajalised laenud kokku	5 733	5 733					
Laenukohustised kokku	5 733	5 733					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saem Nele-Piret	3 000	3 000				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Pikaajalised laenud							
Swedbank 14-033378-JI	10 739	8 000	2 739		3.82	EUR	15.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	10 739	8 000	2 739				
Laenukohustised kokku	13 739	11 000	2 739				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 958	23 958
Võlad töövõtjatele	5 105	5 105
Maksuvõlad	34 753	34 753
Muud võlad	-23	-23
Muud viitvõlad	-23	-23
Saadud ettemaksed	34 489	34 489
Tulevaste perioodide tulud	34 489	34 489
Kokku võlad ja ettemaksed	98 282	98 282
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 489	24 489
Võlad töövõtjatele	4 061	4 061
Maksuvõlad	10 983	10 983
Muud võlad	248	248
Muud viitvõlad	248	248
Saadud ettemaksed	28 201	28 201
Tulevaste perioodide tulud	28 201	28 201
Kokku võlad ja ettemaksed	67 982	67 982

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 270	2 439
Potensiaalne maksude kohustus	1 835	1 622
Kokku võlad töövõtjatele	5 105	4 061

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	953 262	757 181
Soome	8 239	827
Läti	6 577	7 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	968 078	765 929
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Singapur	0	1 313
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 313
Kokku müügitulu	968 078	767 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli müük	968 078	767 242
Kokku müügitulu	968 078	767 242

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 879	376
Mahakantud nõuded	11 299	0
Muud	3 546	1 311
Kokku muud äritulud	16 724	1 687

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Varude allahindlus ja mahakandmine	34 131	1 814
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	644 577	527 155
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 040	1 250
Transpordikulud	2 519	1 671
Muud	1 026	1 577
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	691 293	533 467

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	24 707	24 707
Mitmesugused bürookulud	10 063	18 747
Lähetuskulud	5 451	3 072
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	2 981
Kommunaalkulud	7 087	7 088
Väheväärtuslik vara	4 960	6 504
Reklaamikulud	8 659	7 847
Transpordikulud	33 148	18 229
Juriidilised kulud	1 831	235
Muud	15 348	8 859
Kokku mitmesugused tegevuskulud	111 254	98 269

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	46 543	43 127
Sotsiaalmaksud	16 551	15 209
Töötuskindlustus	395	364
Puhkuse reserv	2 811	2 370
Haigusraha	0	347
Kokku tööjõukulud	66 300	61 417
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	125	395
Trahvid, viivised ja hüvitised	75	46
Muud	529	219
Kokku muud ärikulud	729	660

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	253	1 046
Kokku intressikulud	253	1 046

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	3	1
Muud	26	0
Kokku intressitulud	29	1

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	495	-575
Kokku muud finantstulud ja -kulud	495	-575

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

TOOL & TOOL osaühing (registrikood: 10789017) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VÄRNO	Juhatuse liige	04.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 850
Kokku	317 519
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	317 519
Kokku	317 519

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 850
Kokku	317 519

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	968078	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Värno	37101232716	Eesti	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6700498
Faks	+372 6700498
Mobiiltelefon	+372 5260767
E-posti aadress	tool@tool.ee
Veebilehe aadress	www.tool.ee