

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: TOOLCAP MANUFACTURING OÜ

registrikood: 14364645

tänavatalu nimi, Tuleviku tee 2

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

e-posti aadress: aleksei.baranov@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Laenunõuded	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 11 Võlad tarnijatele	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Intressikulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Toolcap Manufacturing OÜ asutati 03.11.2017.

2017 aastal alustati Toolcap Manufacturing OÜ majandustegevusega.

Ettevõtte põhitegevusalaks on mõõte-katse-ja navigatsiooniseadmete tootmine.

2018 aastal realiseerimisenetokäive moodustas 1 999 EUR.

Kommerts- ja finantstegevuse tulude 2018.a. üldsumma on 1 999 EUR.

Kommerts- ja finantstegevuse kulude 2018.a. üldsumma on 19 407 EUR.

2018.a kahjum on 17 408 EUR.

Toolcap Manufacturing OÜ majandustegevust iseloomustas müügitulu vähenemine 2018. aastal. Tähelepanu oli eelkõiges suunatud teenuste turu arendamisele ja äritegevuse kindlutamisele praegustel turgudel .

Kommertstegevuses hooajalist kõikumist ei esine.

Ümbristev ja sotsiaalne keskkond olulist mõju kommertstegevusele ei avalda.

Aruandeaasta jooksul ei esinenud riske, mis oleksid seotud kas valuuta kursside kõikumisega, börsi kurssidega või panga %.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas 2019 aastaks, on Toolcap Manufacturing OÜ põhieesmärkideks turuosa säilitamine tasemel 100 % ning teenindustaseme ätkuv parandamine.

Osakapital summas mis on võrgne 2500 euro. Osakapital maksmata.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 6 348 EUR , sealhulgas juhatuse esimees 1 967 EUR . Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 2.

2018 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	125	0	2
Nõuded ja ettemaksed	19 820	7 687	3,4,7
Varud	2 897	0	5
Kokku käibevarad	22 842	7 687	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	53 338	0	8
Kokku põhivarad	53 338	0	
Kokku varad	76 180	7 687	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 000	0	9
Võlad ja ettemaksed	63 401	0	10,11,6
Kokku lühiajalised kohustised	88 401	0	
Kokku kohustised	88 401	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Sissemaksmata osakapital	-2 500	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 187	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 408	5 187	
Kokku omakapital	-12 221	7 687	
Kokku kohustised ja omakapital	76 180	7 687	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	03.11.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Müügitulu	1 999	5 187	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 718	0	14
Mitmesugused tegevuskulud	-3 892	0	15
Tööjõukulud	-6 348	0	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 692	0	8
Ärikasum (kahjum)	-15 651	5 187	
Intressikulud	-1 757	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 408	5 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 408	5 187	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toolcap Manufakturing 2018. aasta. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Europa Kesk Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber euro bilansipäeval kehtivate Europa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Europa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud EuropaKesk Panga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena

Varud

Varud arvestatakse lähtudes individuaalmaksumuse meetodist, kuid kui see pole võimalik, siis FIFO meetodist. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille maksumus ei ületa 2000 euro kantakse kuludesse.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt :

-hooned ja rajatised 50 aastat ;

-masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara 5 – 10 aastat.

Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra.

Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad kasulikku tööiga, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
honed ja rajatised	50
masinad, seadmed ja muud	5-10

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimine printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäibe, kasum valuutakursi muutustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutustelt tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod ja kassas	125	0
Kokku raha	125	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Laenunõuded	19 820	19 820
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 820	19 820
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 887	1 887
Ostjatelt laekumata arved	1 887	1 887
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Laenunõuded	3 300	3 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 687	7 687

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	0	1 887
Ostjatelt laekumata arved	0	1 887
Kokku nõuded ostjate vastu	0	1 887

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	2 897	0
varuosad	2 897	0
Kokku varud	2 897	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	270		0
Intress	50		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	320	0	0

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
laen 1	7 266	7 266	5%	EUR	31/12/19
laen 2	7 137	7 137			
laen 3	2 202	2 202			
laen 4	3 215	3 215			
Laenunõuded	19 820	19 820			

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
laen 1	3 300	3 300	5%	EUR	31/12/19
Laenunõuded	3 300	3 300			

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	2 780	55 960	58 740	290	59 030
Amortisatsioonikulu	-509	-5 130	-5 639	-53	-5 692
31.12.2018					
Soetusmaksumus	2 780	55 960	58 740	290	59 030
Akumuleeritud kulum	-509	-5 130	-5 639	-53	-5 692
Jääkmaksumus	2 271	50 830	53 101	237	53 338

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LAEN 1	25 000	25 000			2 %	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	25 000	25 000					
Laenukohustised kokku	25 000	25 000					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63 081	63 081
Maksuvõlad	320	320
Kokku võlad ja ettemaksed	63 401	63 401

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	63 081	0
Kokku võlad tarnijatele	63 081	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Osakapital sissemaksmata 2500 EUR.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	03.11.2017 - 31.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 999	5 187
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 999	5 187
Kokku müügitulu	1 999	5 187
Müügitulu tegevusalade lõikes		
26511	1 999	5 187
Kokku müügitulu	1 999	5 187

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	03.11.2017 - 31.12.2017
Tooraine ja materjal	1 081	0
Transpordikulud	17	0
masinate varuosad, hooldus	620	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 718	0

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	03.11.2017 - 31.12.2017
Üür ja rent	1 367	0
Mitmesugused bürookulud	92	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 311	0
IT teenused	948	0
pangateenused	2	0
juuridilised teenused	121	0
Muud	51	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 892	0

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	03.11.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	4 423	0
Sotsiaalmaksud	1 905	0
Tööstuskindlustus maks	20	0
Kokku tööjõukulud	6 348	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2018	03.11.2017 - 31.12.2017
Intressikulu laenudelt	1 757	0
Kokku intressikulud	1 757	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2018	31.12.2017
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 490	0

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 467	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 957	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	0
Kokku laenukohustised	25 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2017	Saadud laenud	31.12.2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 000	25 000
Kokku laenukohustised	0	25 000	25 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	03.11.2017 - 31.12.2017
Arvestatud tasu	1 967	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2022

TOOLCAP MANUFACTURING OÜ (registrikood: 14364645) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI BARANOV	Juhatuse liige	30.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 408
Kokku	-12 221
Jaotamine	
Kokku	-12 221

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mõõte-, katse- ja navigatsiooniseadmete tootmine	26511	1999	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Robert Avedyan	02.10.1968	Venemaa	1000 EUR (Lihtomand)
Aleksei Baranov	38308240227	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	375 EUR (Lihtomand)
Irene Tooma	48404290257	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aleksei.baranov@gmail.com