

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ToughWood Capital OÜ

registrikood: 12580468

tänavatalu nimi, P. Kerese tn 26
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11212

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 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

ToughWood Capital OÜ on registreeritud 09.12.2013 aastal ning põhitegevus on aastate jooksul muutunud ning 2021.aasta põhitegevuseks oli ettevõtte kinnisvara, sõidukite ja teiste põhivarade rentimine.

2021. aastal investeeriti suurel määral Rakveres Vahtra 11 maja ehitusse, mida järgnevatel aastatel hakatakse välja üürima.

Müügitulu oli 123 733 eurot ja kasum oli 69 800 eurot.

Juhatus on kahe-liikmeline ning juhatuse tagasikutsumisel ei ole ette nähtud seadusest erinevaid soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	38 983	67 809
Finantsinvesteeringud	46 594	23 630
Nõuded ja ettemaksed	56 588	41 030
Kokku käibevarad	142 165	132 469
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	39 994	33 032
Materiaalsed põhivarad	191 400	100 362
Immateriaalsed põhivarad	3 125	3 500
Kokku põhivarad	234 519	136 894
Kokku varad	376 684	269 363
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 868	4 684
Võlad ja ettemaksed	7 586	66 222
Kokku lühiajalised kohustised	16 454	70 906
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	89 594	2 700
Kokku pikaajalised kohustised	89 594	2 700
Kokku kohustised	106 048	73 606
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 336	58 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 800	134 611
Kokku omakapital	270 636	195 757
Kokku kohustised ja omakapital	376 684	269 363

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	123 733	92 906
Muud äritulud	79 019	98 813
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 115	-9 731
Mitmesugused tegevuskulud	-50 345	-38 403
Tööjõukulud	-3 375	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 172	-8 395
Muud ärikulud	-6 566	-1 443
Ärikasum (kahjum)	66 179	133 747
Intressikulud	-4 786	-1 255
Muud finantstulud ja -kulud	8 407	6 119
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 800	138 611
Tulumaks	0	-4 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 800	134 611

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ToughWood Capital (edaspidi: ettevõtte) 2021. 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

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, 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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 375	0
Kokku tööjõukulud	3 375	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

ToughWood Capital OÜ (registrikood: 12580468) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRO TAMM	Juhatuse liige	01.08.2022
TAAVI KORSAR	Juhatuse liige	02.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 800
Kokku	268 136
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	268 136
Kokku	268 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	123733	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Korsar Projects OÜ	12773227	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	250 EUR (Lihtomand)
Kairo Tamm	38903015238	Tapa linn, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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