

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tooltech OÜ

registrikood: 11940918

tänava/talu nimi, Härma tn 11

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80034

telefon: +372 59195619

e-posti aadress: tooltech.tooltech@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 Kasutusrent	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

TEGEVUSARUANNE

OÜ Tooltech peamiseks tegevusvaldkonnaks on jae- ja hulgikaubandus. 2022.a. majandustegevusele avaldasid mõju järgmised tegurid:

- ettevõtte tegeles põhiliselt abrasiivide ja muude tarvikute hulgimüügiga;
- ettevõtte müüs põhivara 0,7 tuh. eurot;
- ettevõtte vahetas kasutusrendina kasutatava laoruumi rendipinna;
- ettevõtte tegevusele avaldas mõju klientide tootmist mõjutanud tooraine ja energia kallinemine.

2022.a. ettevõtte ei investeerinud arengu- ega uurimisväljaminekutesse. 2023.a. investeeringuid arengu- ega uurimisväljaminekutesse ei planeerita.

2022.a. bilansimaht oli 146,1 tuh. eurot. Varade ja kohustuste osatähtsused bilansimahus on järgmised:

1. käibevara 99,8%;
2. põhivara 0,2%;
3. kohustused 3,8%;
4. omakapital 96,2%.

Ettevõtte äritegevuse rahavoog oli aruandeaastal 9,1 tuh. euroga positiivne.

FINANTSSUHTARVUD:	2022	2021
Müügitulu (eurodes)	206 331	228 397
Ärikasum (eurodes)	10 778	33 251
Ärintaablus (%) (ärikasum/müügitulu*100)	5,2	14,6
Koondkasum (eurodes)	6 053	28 461
Koondrentaablus (%) (koondkasum/müügitulu*100)	2,9	12,5
Koguvarad (eurodes)	146 092	165 642
Koguvarade rentaablus (%) (koondkasum/koguvarad*100)	4,1	17,2
Omakapital (eurodes)	140 543	159 490
Omakapitali rentaablus (%) (koondkasum/omakapital*100)	4,3	17,8
Kohustused (eurodes)	5 549	6 152
Võlakordaja (%) (kohustused/koguvarad*100)	3,8	3,7

Riskid: valuutakursside muutumisega seotud risk majandustegevusest on väike, kuna müügid toimuvad kõik eurodes ning kaupade soetamine on suures osas eurodes, aga ka GBP'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. Juhatus liikmele maksti liikmetasu.

Töö- ja liikmetasu koos maksukuluga oli 26,0 tuh. eurot.

2023.a. olulisi muudatusi ettevõtte põhitegevuses planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 711	106 011	
Nõuded ja ettemaksed	6 606	5 613	
Nõuded ostjate vastu	5 956	5 613	
Ettemaksed	650	0	
Kokku varud	49 570	53 383	
Müügiks ostetud kaubad	49 570	53 383	
Kokku käibevarad	145 887	165 007	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	205	635	2
Kokku põhivarad	205	635	
Kokku varad	146 092	165 642	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 549	6 152	
Võlad tarnijatele	803	795	
Võlad töövõtjatele	2 270	2 018	
Maksuvõlad	1 874	2 804	
Muud võlad	602	535	
Kokku lühiajalised kohustised	5 549	6 152	
Kokku kohustised	5 549	6 152	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 934	128 473	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 053	28 461	
Kokku omakapital	140 543	159 490	
Kokku kohustised ja omakapital	146 092	165 642	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	206 331	228 397	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-145 915	-158 190	
Brutokasum (-kahjum)	60 416	70 207	
Turustuskulud	-50 387	-37 711	
Muud äritulud	749	700	
Muud ärikulud	0	55	
Ärikasum (kahjum)	10 778	33 251	
Intressitulud	8	9	
Muud finantstulud ja -kulud	-373	-293	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 413	32 967	
Tulumaks	-4 360	-4 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 053	28 461	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tooltech 2022. aasta avalikustatud majandusaasta aruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

OÜ Tooltech 2022. 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 500 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 500 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. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

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 omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõiki muid renditehinguid on käsitletud kasutusrendina.

Kapitalirendiga seotud vara ja kohustused kajastatakse vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 õiglasest väärtusest ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes. Maksimalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	15 000	5 911	20 911
Akumuleeritud kulum	-15 000	-3 885	-18 885
Jääkmaksumus		2 026	2 026
Amortisatsioonikulu		-959	-959
Müügid (jääkmaksumuses)		-432	-432
31.12.2021			
Soetusmaksumus	15 000	4 951	19 951
Akumuleeritud kulum	-15 000	-4 316	-19 316
Jääkmaksumus		635	635
Amortisatsioonikulu		-430	-430
Müügid (jääkmaksumuses)	0		0
31.12.2022			
Soetusmaksumus	0	4 951	4 951
Akumuleeritud kulum	0	-4 746	-4 746
Jääkmaksumus	0	205	205

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	750	0
Muud masinad ja seadmed	750	0
Muud materiaalsed põhivarad	0	700
Kokku	750	700

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	5 659	1 680
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	7 795	1 120

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	105 526	119 590
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	32 461	37 344
Kokku tingimuslikud kohustised	137 987	156 934

Eraldist dividendide tulumaksu maksmiseks ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga oleks maksimaalselt võimalik dividendidena välja maksta 105 526.00 eurot (31.12.21 119 590.00 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 32 461.00 eurot (31.12.21 37 344.00 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 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Tooltech osakapital oli 31.12.2022 seisuga 2 556 eurot (31.12.21 2 556 eurot). Põhikirja kohaselt on OÜ Tooltech miinimumkapital 2 556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot. Osa kuulub ühele omanikule.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	197 308	221 962
Läti	7 709	6 176
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 314	259
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 331	228 397
Kokku müügitulu	206 331	228 397
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46191 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	206 331	228 397
Kokku müügitulu	206 331	228 397

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	19 764	17 364
Sotsiaalmaksud	6 199	5 442
Kokku tööjõukulud	25 963	22 806
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

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 500	7 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2023

Tooltech OÜ (registrikood: 11940918) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LEESMENT	Juhatuse liige	30.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 053
Kokku	137 987
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 987
Kokku	137 987

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	206331	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	tooltech.tooltech@gmail.com