

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	8
Lisa 3 Kasutusrent	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

TEGEVUSARUANNE

Tooltech OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on jae- ja hulgikaubandus. 2023.a. majandustegevusele avaldasid mõju järgmised tegurid:

- ettevõtte tegeles põhiliselt abrasiivide ja muude tarvikute hulgimüügiga;
- ettevõtte sõlmis ühe lepingu riigihangetes;
- ettevõtte tegevusele avaldas mõju üldine majanduslangus.

2023.a. ettevõtte ei investeerinud arengu- ega uurimisväljaminekutesse, järgmiseks aastaks neid ka ei planeerita.

2023.a. bilansimaht oli 142,1 tuh. eurot. Varade ja kohustuste osatähtsused bilansimahus on järgmised:

1. käibevara 100,0%;
2. põhivara 0%;
3. kohustused 5,1%;
4. omakapital 94,9%.

Ettevõtte äritegevuse rahavoog oli aruandeaastal 16,8 tuh. euroga positiivne.

FINANTSSUHTARVUD:	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	228 252	206 331
Ärikasum (eurodes)	17 666	10 778
Ärimentaablus (%) (ärikasum/müügitulu*100)	7,7	5,2
Koondkasum (eurodes)	14 233	6 053
Koondrentaablus (%) (koondkasum/müügitulu*100)	6,2	2,9
Koguvarad (eurodes)	142 091	146 092
Koguvarade rentaablus (%) (koondkasum/koguvarad*100)	10,0	4,1
Omakapital (eurodes)	134 776	140 543
Omakapitali rentaablus (%) (koondkasum/omakapital*100)	10,6	4,3
Kohustused (eurodes)	7 315	5 549
Võlakordaja (%) (kohustused/koguvarad*100)	5,1	3,8

Riskid: valuutakursside muutumisega seotud risk majandustegevusest on väike, kuna müügid toimuvad kõik eurodes ning kaupade soetamine on suures osas eurodes, mõningal määral 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 29,0 tuh. eurot.

2024.a. olulisi muudatusi ettevõtte põhitegevuses planeeritud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 328	89 711	
Nõuded ja ettemaksed	10 068	6 606	
Nõuded ostjate vastu	9 418	5 956	
Ettemaksed	650	650	
Kokku varud	45 680	49 570	
Müügiks ostetud kaubad	45 680	49 570	
Kokku käibevarad	142 076	145 887	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15	205	2
Kokku põhivarad	15	205	
Kokku varad	142 091	146 092	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 315	5 549	
Võlad tarnijatele	787	803	
Võlad töövõtjatele	2 618	2 270	
Maksuvõlad	3 207	1 874	
Muud võlad	703	602	
Kokku lühiajalised kohustised	7 315	5 549	
Kokku kohustised	7 315	5 549	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 987	131 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 233	6 053	
Kokku omakapital	134 776	140 543	
Kokku kohustised ja omakapital	142 091	146 092	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	228 252	206 331	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-157 658	-145 915	
Brutokasum (-kahjum)	70 594	60 416	
Turustuskulud	-52 948	-50 387	7
Muud äritulud	20	749	
Äri kasum (kahjum)	17 666	10 778	
Intressitulud	7	8	
Muud finantstulud ja -kulud	-184	-373	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 489	10 413	
Tulumaks	-3 256	-4 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 233	6 053	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tooltech OÜ 2023. aasta avalikustatud majandusaasta aruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Tooltech OÜ 2023. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest:

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse finantsseisundi aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediite) ja lühiajalisi pangadeposiite. Raha ja rahalähendid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud on ümber arvestatud arvestusvaluutasse, kasutades tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga vastava valuuta ametlikku noteeringut. Raha ülekandmise ja tehingupäeva kursside erinevuse korral tekkivad kursivahed kajastatakse kasumiaruandes.

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 tööeas. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

· Hooned ja rajatised	2 - 10%
· Masinad ja seadmed	15 - 20%
· Arvutid	30%
· Inventar	25%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-50
Masinaid ja seadmed	5-6,7
Arvutid	3,3
Inventar	4

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. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruande kuupäevast.

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.

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 01. jaanuarist 2015 maksustatakse dividende tulumaksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Finantsseisundi aruandes ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-190	-190
31.12.2023			
Soetusmaksumus	0	4 951	4 951
Akumuleeritud kulum	0	-4 936	-4 936
Jääkmaksumus	0	15	15

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	750
Muud masinad ja seadmed	0	750
Kokku	0	750

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	7 795	5 659
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	7 795	7 795

Kasutusrent on kajastatud lihtsustatult. Rendilepinguga seotud olulised piirangud või tingimuslikud kohustused puuduvad.

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	107 811	105 526
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	24 409	32 461
Kokku tingimuslikud kohustised	132 220	137 987

Tingimuslik tulumaks:

Eraldist dividendide tulumaksu maksmiseks ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et bilansipäeva seisuga oleks maksimaalselt võimalik dividendidena välja maksta 107 811 eurot (31.12.22 105 526 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 24 409 eurot (31.12.22 32 461 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Tooltech OÜ osakapital oli 31.12.2023 seisuga 2 556 eurot (31.12.22 2 556 eurot). Põhikirja kohaselt on Tooltech OÜ miinimumkapital 2 556 eurot ja maksimumkapital 10 224 eurot. Osa kuulub ühele omanikule.

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	221 336	197 308
Läti	4 651	7 709
Leedu	2 265	482
Soome	0	832
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	228 252	206 331
Kokku müügitulu	228 252	206 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46191 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	228 252	206 331
Kokku müügitulu	228 252	206 331

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	22 315	19 764
Sotsiaalmaksud	7 003	6 199
Kokku tööjõukulud	29 318	25 963
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		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 700	8 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.01.2024

Tooltech OÜ (registrikood: 11940918) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LEESMENT	Juhatuse liige	23.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 233
Kokku	132 220
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 220
Kokku	132 220

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	228252	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59195619
E-posti aadress	tooltech.tooltech@gmail.com