

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DV-Tools OÜ

registrikood: 11358377

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 34/4

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 56221141

e-posti aadress: info@dv-tools.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

DV-Tools OÜ põhitegevusalaks on metallilõike tööriistade, tarvikute ja seadmete müük metallitööstuses tegutsevatele ettevõtetele.

Meie peamised hankijad asuvad Lääne-Euroopas (Saksamaal, Itaalias) ja Jaapanis. Tegemist on omas valdkonnas kõrgelt hinnatud koostööpartneritega.

2024. majandusaastal on plaan jätkata metallilõike tööriistade, tarvikute ja seadmete müügiga pakkudes meie klientidele innovaatilisi lahendusi tootlikkuse parendamise eesmärgil.

Samuti plaanime kliendibaasi ja tarnijate võrgustiku laiendamist vastavalt metallitöötlemise valdkonnas tegutsevatele ettevõtete muutuvatele vajadustele.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 4 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	407 146	400 034	
Nõuded ja ettemaksed	79 600	53 609	
Nõuded ostjate vastu	79 566	53 568	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	41	2
Kokku varud	76 334	73 769	
Müügiks ostetud kaubad	76 117	73 253	
Ettemaksed varude eest	217	516	
Kokku käibevarad	563 080	527 412	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	54 224	24 774	3
Kokku põhivarad	54 224	24 774	
Kokku varad	617 304	552 186	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	64 131	68 969	
Võlad tarnijatele	32 405	38 618	
Võlad töövõtjatele	8 211	9 617	
Maksuvõlad	22 082	17 981	2
Muud võlad	231	205	
Muud saadud ettemaksed	1 202	2 548	
Eraldised	4 388	2 076	
Muud eraldised	4 388	2 076	
Kokku lühiajalised kohustised	68 519	71 045	
Kokku kohustised	68 519	71 045	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 385	355 759	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 644	122 626	4
Kokku omakapital	548 785	481 141	
Kokku kohustised ja omakapital	617 304	552 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	980 378	1 000 762	6
Muud äritulud	18 567	3 356	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-681 695	-690 223	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 005	-60 306	
Tööjõukulud	-164 826	-117 159	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 152	-12 521	3
Muud ärikulud	-1 648	-1 307	
Ärikasum (kahjum)	67 619	122 602	
Intressitulud	25	24	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 644	122 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 644	122 626	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DV-Tools OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. DV-Tools OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

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.

Seotud osapooled

Majandusaasta aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud OÜ DV-Tools juhatuse liikmed ja omanikud, samuti mõlema lähedased pereliikmed ja nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		14 150		13 060
Üksikisiku tulumaks		2 644		1 619
Erisoodustuse tulumaks		28		28
Sotsiaalmaks		4 647		2 894
Kohustuslik kogumispension		279		173
Töötuskindlustusmaksed		334		207
Ettemaksukonto jääk	34		40	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	22 082	40	17 981

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	68 920	1 075	69 995	69 995
Akumuleeritud kulum	-28 077	-22	-28 099	-28 099
Jääkmaksumus	40 843	1 053	41 896	41 896
Amortisatsioonikulu	-12 252	-269	-12 521	-12 521
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 601		-4 601	-4 601
31.12.2022				
Soetusmaksumus	55 882	1 075	56 957	56 957
Akumuleeritud kulum	-31 892	-291	-32 183	-32 183
Jääkmaksumus	23 990	784	24 774	24 774
Ostud ja parendused	54 597	0	54 597	54 597
Muud ostud ja parendused	54 597	0	54 597	54 597
Amortisatsioonikulu	-16 368	-784	-17 152	-17 152
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 995		-7 995	-7 995
31.12.2023				
Soetusmaksumus	80 498	0	80 498	80 498
Akumuleeritud kulum	-26 274	0	-26 274	-26 274
Jääkmaksumus	54 224	0	54 224	54 224

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	25 417	7 500
Transpordivahendid	25 417	7 500
Kokku	25 417	7 500

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	436 823	382 708
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	109 206	95 677
Kokku tingimuslikud kohustised	546 029	478 385

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	949 239	904 663
Läti	19 744	24 701
Leedu	7 284	14 692
Soome	4 111	56 706
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	980 378	1 000 762
Kokku müügitulu	980 378	1 000 762
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallilõike tööriistade ja tarvikute müük (EMTAK 47991)	980 378	1 000 762
Kokku müügitulu	980 378	1 000 762

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	123 261	87 783
Sotsiaalmaksud	41 565	29 377
Kokku tööjõukulud	164 826	117 160
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	123 261	87 783

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	50 012	46 936

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2024

DV-Tools OÜ (registrikood: 11358377) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI ULANOV	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 644
Kokku	546 029
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	546 029
Kokku	546 029

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	980378	100.00%	Jah