

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Tool Van OÜ

**registrikood:** 14742981

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa, Kassi tn 1

**postisihthnumber:** 12618

**e-posti aadress:** info@toolvan.eu

## Sisukord

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                             | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne               | 4  |
| Bilanss                                    | 4  |
| Kasumiaruanne                              | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad         | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                  | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                | 7  |
| Lisa 3 Varud                               | 7  |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 5 Müügitulu                           | 8  |
| Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 9  |
| Lisa 7 Tööjõukulud                         | 9  |
| Lisa 8 Seotud osapooled                    | 9  |
| Aruande allkirjad                          | 10 |

## Tegevusaruanne

Tool Van OÜ põhitegevuseks on tööriistade ja isikukaitsevahendite müük äriklientidele.

Põhilisteks klientideks on garaažid, töökojad ja väiksemad tööstusettevõtted.

2023. aastal jätkus aktiivne äriarendus, leiti hulgaliselt uusi kliente ja õnnestus kasvatada käivet ca 11%.

Ettevõtte töötajate arv püsis stabiilsena – 4 inimest.

Erinevalt püstitatud eesmärkidest ei õnnestunud 2023. aastat lõpetada kasumiga, kuid võrreldes 2022. aastaga parandasime oma majandustulemust märgatavalt.

2024. aastal on plaanis jätkata sama tegevusega ja kasvatada tulusid.

Omakapital taastatakse 2024. aasta kasumi arvelt või vajadusel rahalise sissemakse teel.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 3 769          | 2 537          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 36 560         | 42 719         | 2       |
| Varud                                        | 112 883        | 107 319        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>153 212</b> | <b>152 575</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 75             | 2 651          | 2       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 0              | 1 583          |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>75</b>      | <b>4 234</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>153 287</b> | <b>156 809</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 175 031        | 157 140        | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>175 031</b> | <b>157 140</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>175 031</b> | <b>157 140</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -2 831         | 34 323         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -21 413        | -37 154        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-21 744</b> | <b>-331</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>153 287</b> | <b>156 809</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 522 878        | 471 424        | 5       |
| Muud äritulud                               | 0              | 500            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -326 884       | -311 917       | 6       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -77 053        | -88 176        |         |
| Tööjõukulud                                 | -138 741       | -107 915       | 7       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | 0              | -1 000         |         |
| Muud ärikulud                               | -1 613         | -70            |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-21 413</b> | <b>-37 154</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-21 413</b> | <b>-37 154</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-21 413</b> | <b>-37 154</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

ToolVan OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi aasta 2023 kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, finantsandmete täpsusaste on euro.

ToolVan OÜ majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded

on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt antud juhendid.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohutuste koosseisus.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohutused, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruande kuluna.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse.

### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Transpordivahendid  | 5 aastat       |

### Finantskohustised

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

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saada oleva 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 ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

### Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad ning olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 16 381        | 16 381                            |                     |
| Ostjatelt laekumata arved         | 16 381        | 16 381                            |                     |
| Laenunõuded                       |               | 0                                 |                     |
| Muud nõuded                       | 8 566         | 8 491                             | 75                  |
| Viitlaekumised                    | 8 566         | 8 491                             | 75                  |
| Ettemaksed                        | 11 688        | 11 688                            |                     |
| Tulevaste perioodide kulud        | 11 688        | 11 688                            |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>36 635</b> | <b>36 560</b>                     | <b>75</b>           |
|                                   |               |                                   |                     |
|                                   | 31.12.2022    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 20 982        | 20 982                            |                     |
| Ostjatelt laekumata arved         | 20 982        | 20 982                            |                     |
| Laenunõuded                       | 2 000         | 2 000                             |                     |
| Muud nõuded                       | 10 043        | 7 392                             | 2 651               |
| Viitlaekumised                    | 10 043        | 7 392                             | 2 651               |
| Ettemaksed                        | 12 345        | 12 345                            |                     |
| Tulevaste perioodide kulud        | 12 345        | 12 345                            |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>45 370</b> | <b>42 719</b>                     | <b>2 651</b>        |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Müügiks ostetud kaubad</b> | <b>112 883</b> | <b>107 319</b> |
| Kaubad müügiks                | 112 883        | 107 319        |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>112 883</b> | <b>107 319</b> |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 151 757        | 151 757        |
| Võlad töövõtjatele               | 14 366         | 14 366         |
| Maksuvõlad                       | 5 817          | 5 817          |
| Muud võlad                       | 2 563          | 2 563          |
| Muud viitvõlad                   | 2 563          | 2 563          |
| Saadud ettemaksed                | 528            | 528            |
| Tulevaste perioodide tulud       | 528            | 528            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>175 031</b> | <b>175 031</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 134 162        | 134 162        |
| Võlad töövõtjatele               | 14 302         | 14 302         |
| Maksuvõlad                       | 5 517          | 5 517          |
| Muud võlad                       | 2 606          | 2 606          |
| Muud viitvõlad                   | 2 606          | 2 606          |
| Saadud ettemaksed                | 553            | 553            |
| Muud saadud ettemaksed           | 553            | 553            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>157 140</b> | <b>157 140</b> |

## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                                         | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes             |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                            |                |                |
| Eesti                                                   | 522 878        | 471 424        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>              | <b>522 878</b> | <b>471 424</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                  | <b>522 878</b> | <b>471 424</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                           |                |                |
| Tööriistade ja rauakaupade hulgimüük (EMTAK kood 46749) | 522 878        | 471 424        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                  | <b>522 878</b> | <b>471 424</b> |

## Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2023           | 2022           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 326 114        | 310 417        |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 705            | 1 264          |
| Transpordikulud                                  | 65             | 236            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>326 884</b> | <b>311 917</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2023           | 2022           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 97 375         | 117 019        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 41 366         | 40 734         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>138 741</b> | <b>157 753</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3              | 3              |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023 | 31.12.2022   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |            |              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 7 048        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>0</b>   | <b>7 048</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Tool Van OÜ (registrikood: 14742981) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| MARTIN KOORT       | Juhatuse liige     | 01.07.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -2 831         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -21 413        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-24 244</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 24 244         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>24 244</b>  |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -2 831         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -21 413        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-24 244</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük | 46749      | 522878          | 100.00%     | Jah            |