

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: ToughWood Capital OÜ

registrikood: 12580468

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
P. Kerese tn 26

postisihthnumber: 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
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

ToughWood Capital OÜ on registreeritud 09.12.2013 aastal ning põhitegevus on aastate jooksul muutunud ning 2024.aasta põhitegevuseks oli ettevõtte kinnisvara, sõidukite ja teiste põhivarade rentimine.

Müügitulu oli 147 169 eurot ja kasum oli 66 739 eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	27 115	20 310
Finantsinvesteeringud	125 419	6 319
Nõuded ja ettemaksed	31 735	30 924
Varud	164	189
Kokku käibevarad	184 433	57 742
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	229 874	195 018
Kinnisvarainvesteeringud	77 889	47 700
Materiaalsed põhivarad	95 542	310 566
Immateriaalsed põhivarad	2 000	2 375
Kokku põhivarad	405 305	555 659
Kokku varad	589 738	613 401
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	15 931	21 671
Võlad ja ettemaksed	29 305	14 099
Kokku lühiajalised kohustised	45 236	35 770
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	98 560	188 428
Kokku pikaajalised kohustised	98 560	188 428
Kokku kohustised	143 796	224 198
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	98 543	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 160	278 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 739	108 702
Kokku omakapital	445 942	389 203
Kokku kohustised ja omakapital	589 738	613 401

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	147 169	216 253
Muud äritulud	73 666	11 823
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 486	-13 603
Mitmesugused tegevuskulud	-74 313	-68 540
Tööjõukulud	-3 938	-3 375
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 463	-20 731
Muud ärikulud	-2 206	-1 989
Ärikasum (kahjum)	57 429	119 838
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14 193	1 841
Intressikulud	-14 283	-16 637
Muud finantstulud ja -kulud	11 658	7 961
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 997	113 003
Tulumaks	-2 258	-4 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 739	108 702

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ToughWood Capital (edaspidi: ettevõtte) 2024. 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 õiglasest 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)

	2024	2023
Palgakulu	3 938	3 375
Kokku tööjõukulud	3 938	3 375
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	3 938	3 375

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2025

ToughWood Capital OÜ (registrikood: 12580468) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI KORSAR	Juhatuse liige	26.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 739
Kokku	344 899

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	EMTAK 2025	147169	100.00%	Jah