

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Toolsnet OÜ

registrikood: 11153416

tänava/talu nimi, Kuuseheki 40-5

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76505

telefon: +372 6367164, +372 5026420

faks: +372 6367164

e-posti aadress: info@toolsnet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Tulumaks	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Osaühing Toolsnet põhitegevusalaks on ehitus- ja tööstusseadmete müük ja hooldus.						
2013. aastal Eesti majanduses seisak.						
2013.aastal saadi müügitulu 225833 (2012:292539) eurot, kahanemine 23%.						
Teenuste müük Euroopa Liitu moodustas 24% kogu müügist.						
2013.aasta kasum 54597 (2012:54022) eurot.						
Omakapital moodustab 2013.aastal 93% bilansimahust.						
2013.aasta oli OÜ Toolsnet jaoks rahuldav, mis kajastub ka ettevõtte majandusaasta aruandes.						
Olulisemad finantsnäitajad:				31.12.13	31.12.2012	
Ärirentaablus %				32	23	
Puhasrentaablus %				24	18	

Omakapitali tootlus %				62	54	
Koguvara rentaablus %				58	43	
Tööjõukulud 2013.aastal 5107 (2012:4519) eurot						
Juhatus koosneb ühest liikmest.						
Osaühingu juhatuse liikmele maksti juhatuse liikmetasu 3333 eurot.						
2014 aastal jätkame senise tegevusega.						
Ettevõtte on püstitanud oma tegevusele iga-aastased eesmärgid.						
2014.aastaks on jätkuvalt üldiseks eesmärgiks:						
* tagada klientide ja omaniku rahulolu.						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	68 947	81 475
Nõuded ja ettemaksed	13 419	29 437
Varud	4 583	3 643
Kokku käibevara	86 949	114 555
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 859	11 465
Kokku põhivara	7 859	11 465
Kokku varad	94 808	126 020
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6 985	25 794
Kokku lühiajalised kohustused	6 985	25 794
Kokku kohustused	6 985	25 794
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 414	43 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 597	54 022
Kokku omakapital	87 823	100 226
Kokku kohustused ja omakapital	94 808	126 020

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	225 833	292 539
Muud äritulud	0	4 138
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 905	-209 067
Mitmesugused tegevuskulud	-7 780	-9 458
Tööjõukulud	-5 107	-5 200
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 606	-5 128
Muud ärikulud	-50	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	72 385	67 824
Muud finantstulud ja -kulud	22	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 407	67 824
Tulumaks	-17 810	-13 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 597	54 001

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	72 385	67 824
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 606	5 128
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-4 138
Kokku korrigeerimised	3 606	990
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 018	-20 546
Varude muutus	-940	-1 561
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 809	17 018
Makstud ettevõtte tulumaks	-17 810	-13 823
Kokku rahavood äritegevusest	54 450	49 902
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 425
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	59 118
Laekunud intressid	22	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22	44 714
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-67 000	-52 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-67 000	-52 000
Kokku rahavood	-12 528	42 616
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 475	38 859
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 528	42 616
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 947	81 475

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	95 392	98 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 022	54 022
Makstud dividendid			-52 000	-52 000
31.12.2012	2 556	256	97 414	100 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 597	54 597
Makstud dividendid			-67 000	-67 000
31.12.2013	2 556	256	85 011	87 823

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toolsnet 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne koostatakse järjepidevuse ja võrreldavuse põhimõtete alusel, mis tähendab, et ettevõtte järgib alati samu arvestuspõhimõtteid ja esitusviisi.

2013.a raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse eurodes.

Raamatupidamise aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist. Ümberarvestamisest ja ümardamisest tekkinud väheolulisi vahesid on arvestatud ja aruannetes kajastatud lihtsustatud viisil. Raamatupidamissaldod on ümardatud kaks kohta pärast koma.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud raha pankade arveldusarvetel ja kassas..

Välisvaluutas fikseeritud tehingud arvestatakse ümber eurodesse tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjatega, on kajastatud kasumiaruande ridadel "Muud äritulud" ja "Muud ärikulud".

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest esitatud kaudsel meetodil. Finantseerimis- ja investeerimistegevus rahavoogudes on kajastatud tegelikult saadud ja makstud summad.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuure hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõik muud nõuded (viitlaekumised) on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olamasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varudena võetakse arvele ka lühiajalised ettemaksed tarnijatele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumisega alates 640 eurot. Muud varad kajastatakse nende kasutuselevõtmisel 100% aruandeaasta kuludes. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud tööead.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

* masinad ja seadmed	20 - 30%
* muu inventar	25 - 40%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust tööiga. Vara amortiseerimist alustatakse aruandekuul, mil põhivara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsiooni arvestamine lõpetatakse, kui põhivara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutamisest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes finantstulude- ja kulude koosseisus.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina välja-makstud summat. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samalperioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel..

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurrust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel.

Dividenditulu arvestatakse hetkest kui tekib dividendi nõudeõigus.

Kulud

Kulud kajastatakse vastavalt kulu tekkimise perioodis.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	68 947	0
Kokku raha	68 947	81 475

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	13 419	41 644
nõuded ostjate vastu	13 419	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-12 207
Kokku nõuded ostjate vastu	13 419	29 437
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-12 207	-12 207
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	711	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	11 496	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-12 207

Nõuded hinnatakse alla siis, kui on põhjust eeldada, et ettevõtte ei saa tagasi kõiki nõuete esialgsete tingimuste kohaselt saadavaid summasid.

Nõuete väärtuse langusele viitavaks asjaoluks loetakse võrgniku olulisi finantsraskusi, võrgniku pankroti või finantsilise ümberkorralduse tõenäosust ja nõude maksmata jätmist või maksmisega viivitamist (maksmine hilineb üle 180 päeva).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Valmistoodang	4 583	0
müügiks ostetud kaubad	4 583	0
Müügiks ostetud kaubad	0	2 594
Ettemaksed varude eest	0	1 049
Kokku varud	4 583	3 643

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		531
Käibemaks	1 547	4 351
Üksikisiku tulumaks	71	59
Sotsiaalmaks	211	191
Kohustuslik kogumispension	16	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 845	5 144

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	59 118			59 118
Akumuleeritud kulum	-1 970			-1 970
Jääkmaksumus	57 148			57 148
Ostud ja parendused		14 425	14 425	14 425
Amortisatsioonikulu	-2 168	-2 960	-2 960	-5 128
Müügid	-54 980			-54 980
31.12.2012				
Soetusmaksumus	59 118	14 425	14 425	73 543
Akumuleeritud kulum	-59 118	-2 960	-2 960	-62 078
Jääkmaksumus	0	11 465	11 465	11 465
Amortisatsioonikulu		-3 606	-3 606	-3 606
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	14 425	14 425	14 425
Akumuleeritud kulum	0	-6 566	-6 566	-6 566
Jääkmaksumus	0	7 859	7 859	7 859

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Ehitised		59 118
Kokku		59 118

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 384	4 384		
Võlad töövõtjatele	275	275		
Maksuvõlad	1 845	1 845		
Muud võlad	481	481		
Muud viitvõlad	481	481		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 985	6 985		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	19 997	19 997		
Võlad töövõtjatele	255	255		
Maksuvõlad	5 144	5 144		
Muud võlad	398	398		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 794	25 794		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	4 384	19 997
Kokku võlad tarnijatele	4 384	19 997

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	275	255
Kokku võlad töövõtjatele	275	255

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	481	481		
Kokku muud võlad	481	481		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud võlad	398	398		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	62 413	71 520
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	22 598	25 895
Kokku tingimuslikud kohustused	85 011	97 415

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule peab ettevõtte omakapital moodustama vähemalt pool osakapitali nimiväärtusest.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	171 236	255 674
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	54 597	36 865
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	225 833	292 539
Kokku müügitulu	225 833	292 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitus-ja tööstusseadmete müük	171 236	256 222
nõupidamise ja messide korraldamine	54 597	36 317
Kokku müügitulu	225 833	292 539

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kokku muud äritulud		4 138

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	132 690	204 548
Energia	2 740	2 710
Elektrienergia	775	673
Kütus	1 965	2 037
Transpordikulud	783	637
Üür ja rent	0	972
Muud	692	200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	136 905	209 067

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	2 422	1 212
Lähetuskulud	0	96
Koolituskulud	0	255
Muud	5 358	7 895
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 780	9 458

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 840	3 907
Sotsiaalmaksud	1 267	1 293
Kokku tööjõukulud	5 107	5 200
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	67 000	17 810	52 000	13 823
Eesti	67 000	17 810	52 000	13 823
Kokku	67 000	17 810	52 000	13 823

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	417
2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	335

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 333	3 198

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2014

Toolsnet OÜ (registrikood: 11153416) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP MÄTLIK	Juhatuse liige	15.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 597
Kokku	85 011
Jaotamine	
Dividendideks	-62 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 011
Kokku	22 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	54597	24.18%	Jah
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	171236	75.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peep Mätlik	37102260247		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6367164
Faks	+372 6367164
Mobiiltelefon	+372 5026420
E-posti aadress	info@toolsnet.ee