

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Toolsnet OÜ

registrikood: 11153416

tänava/talu nimi, Kuuseheki 40-5

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76505

telefon: +372 6367164, +372 5026420

faks: +372 6367164

e-posti aadress: info@toolsnet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Muud võlad	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Tulumaks	15
Lisa 21 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Osaühing Toolsnet põhitegevusalaks on ehitus- ja tööstusseadmete müük ja hooldus.

2014. aastal Eesti majanduses seisak.

2014.aastal saadi müügitulu 226510 (2013:225833) eurot, müük eelmise aasta tasemel.

Teenuste müük Euroopa Liitu moodustas 11 (2013:24) % kogu müügist.

2014.aasta kasum 36052 (2013:54597) eurot.

Omakapital moodustab 2014.aastal 71 (2013:93) % bilansimahust.

2014.aasta oli OÜ Toolsnet jaoks rahuldav, mis kajastub ka ettevõtte majandusaasta aruandes.

Olulisemad finantsnäitajad: 31.12.14 31.12.13

Ärirentaablus % 23 32

Puhasrentaablus % 16 24

Omakapitali tootlus % 59 62

Koguvara rentaablus % 42 58

Tööjõukulud 2014.aastal 5666 (2013:5107) eurot

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Osaühingu juhatuse liikmele maksti juhatue liikmetasu 3601 eurot.

2015 aastal jätkame senise tegevusega.

Ettevõtte on püstitanud oma tegevusele iga-aastased eesmärgid.

2015.aastaks on jätkuvalt üldiseks eesmärgiks:

* tagada klientide ja omaniku rahulolu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	40 209	68 947
Nõuded ja ettemaksed	37 076	13 419
Varud	4 903	4 583
Kokku käibevara	82 188	86 949
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 253	7 859
Kokku põhivara	4 253	7 859
Kokku varad	86 441	94 808
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	24 966	6 985
Kokku lühiajalised kohustused	24 966	6 985
Kokku kohustused	24 966	6 985
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 611	30 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 052	54 597
Kokku omakapital	61 475	87 823
Kokku kohustused ja omakapital	86 441	94 808

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	226 510	225 833
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 365	-136 905
Mitmesugused tegevuskulud	-5 278	-7 780
Tööjõukulud	-5 666	-5 107
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 606	-3 606
Muud ärikulud	-1	-50
Kokku ärikasum (-kahjum)	52 594	72 385
Muud finantstulud ja -kulud	45	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 639	72 407
Tulumaks	-16 587	-17 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 052	54 597

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	52 594	72 385
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 606	3 606
Kokku korrigeerimised	3 606	3 606
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 657	16 018
Varude muutus	-320	-940
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 981	-18 809
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 587	-17 810
Kokku rahavood äritegevusest	33 617	54 450
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	45	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45	22
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-62 400	-67 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 400	-67 000
Kokku rahavood	-28 738	-12 528
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 947	81 475
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 738	-12 528
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 209	68 947

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 052	36 052
Makstud dividendid			-62 400	-62 400
31.12.2014	2 556	256	58 663	61 475

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toolsnet 2014.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.

2014.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 bilansisi tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnenud 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 ekisteeri edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (2015:20/80) netodividendina väljamakstud summalt. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	40 209	68 947
Kokku raha	40 209	68 947

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 076	37 076
Ostjatelt laekumata arved	37 076	37 076
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 076	37 076
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 419	13 419
Ostjatelt laekumata arved	13 419	13 419
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 419	13 419

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	37 076	13 419
nõuded ostjate vastu	37 076	13 419
Kokku nõuded ostjate vastu	37 076	13 419
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-12 207
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	711
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	11 496
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

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 võgniku olulisi finantsraskusi, võlgniku pankroti või finantsilise ümberkorralduse tõenäosust ja nõude maksmata jätmist või maksmisega viivitamist (maksmine hilineb üle 180 päeva).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Valmistoodang	4 903	4 583
müügiks ostetud kaubad	4 903	4 583
Kokku varud	4 903	4 583

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 813	1 547
Üksikisiku tulumaks	80	71
Sotsiaalmaks	234	211
Kohustuslik kogumispension	21	16
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 149	1 845

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu		-3 606	-3 606	-3 606
31.12.2014				
Soetusmaksumus		14 425	14 425	14 425
Akumuleeritud kulum		-10 172	-10 172	-10 172
Jääkmaksumus		4 253	4 253	4 253

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 700	18 700
Võlad töövõtjatele	306	306
Maksuvõlad	5 149	5 149
Muud võlad	811	811
Muud viitvõlad	811	811
Kokku võlad ja ettemaksed	24 966	24 966
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	18 700	4 384
Kokku võlad tarnijatele	18 700	4 384

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	306	275
Kokku võlad töövõtjatele	306	275

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	811	811
Kokku muud võlad	811	811
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	481	481
Kokku muud võlad	481	481

Muude võlgade kohustused seotud osapooltega.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	43 997	62 413
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	14 666	22 598
Kokku tingimuslikud kohustused	58 663	85 011

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule peab ettevõtte omakapital moodustama vähemalt pool osakapitali nimiväärtusest.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	201 170	171 236
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	25 340	54 597
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	226 510	225 833
Kokku müügitulu	226 510	225 833
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitus-ja tööstusseadmete müük	201 170	171 236
nõupidamiste ja messide korraldamine	25 340	54 597
Kokku müügitulu	226 510	225 833

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	153 618	132 690
Energia	3 080	2 740
Elektrienergia	837	775
Kütus	2 243	1 965
Transpordikulud	2 113	783
Muud	554	692
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	159 365	136 905

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	2 618	2 422
Muud	2 660	5 358
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 278	7 780

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 260	3 840
Sotsiaalmaksud	1 406	1 267
Kokku tööjõukulud	5 666	5 107
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	1	50
Kokku muud ärikulud	1	50

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
intressitulu	45	22
Kokku muud finantstulud ja -kulud	45	22

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	62 400	16 587	67 000	17 810
Eesti	62 400	16 587	67 000	17 810
Kokku	62 400	16 587	67 000	17 810

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	811
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	417

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 601	3 333

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2015

Toolsnet OÜ (registrikood: 11153416) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP MÄTLIK	Juhatuse liige	12.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 052
Kokku	58 663
Jaotamine	
Dividendideks	-24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 663
Kokku	34 663

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	201170	88.81%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	25340	11.19%	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