

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Muud võlad	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Tulumaks	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

2015. aastal oli Eesti majanduses seisak.

2015.aastal saadi müügitulu 237381 (2014:226510) eurot, müük kasvas 4,8%.

Teenuste müük Euroopa Liitu moodustas 15 (2014:11) % kogu müügist.

2015.aasta kasum 47185 (2014:36052) eurot.

Omakapital moodustab 2015.aastal 94 (2014:71) % bilansimahust.

2015.aasta oli OÜ Toolsnet jaoks rahuldav, mis kajastub ka ettevõtte majandusaasta aruandes.

Olulisemad finantsnäitajad: 31.12.15 31.12.14

Ärimentaablus % 22 23

Puhasrentaablus % 20 16

Omakapitali tootlus % 56 59

Koguvara rentaablus % 52 42

Tööjõukulud 2015.aastal 5712 (2014:5666) eurot

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Osaühingu juhatuse liikmele maksti juhatue liikmetasu 3706 eurot.

2016 aastal jätkame senise tegevusega.

Ettevõtte on püstitanud oma tegevusele iga-aastased eesmärgid.

2016.aastaks on jätkuvalt üldiseks eesmärgiks:

* tagada klientide ja omaniku rahulolu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	36 207	40 209
Nõuded ja ettemaksed	53 213	37 076
Varud	0	4 903
Kokku käibevara	89 420	82 188
Põhivara		
Materiaalne põhivara	647	4 253
Kokku põhivara	647	4 253
Kokku varad	90 067	86 441
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 407	24 966
Kokku lühiajalised kohustused	5 407	24 966
Kokku kohustused	5 407	24 966
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 663	22 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 185	36 052
Kokku omakapital	84 660	61 475
Kokku kohustused ja omakapital	90 067	86 441

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	237 381	226 510
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 743	-159 365
Mitmesugused tegevuskulud	-7 150	-5 278
Tööjõukulud	-5 712	-5 666
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 606	-3 606
Muud ärikulud	0	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	53 170	52 594
Muud finantstulud ja -kulud	15	45
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 185	52 639
Tulumaks	-6 000	-16 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 185	36 052

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	53 170	52 594
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 606	3 606
Kokku korrigeerimised	3 606	3 606
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 137	-23 657
Varude muutus	4 903	-320
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-19 559	17 981
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 000	-16 587
Kokku rahavood äritegevusest	19 983	33 617
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	15	45
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15	45
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-24 000	-62 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 000	-62 400
Kokku rahavood	-4 002	-28 738
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 209	68 947
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 002	-28 738
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 207	40 209

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			47 185	47 185
Makstud dividendid			-24 000	-24 000
31.12.2015	2 556	256	81 848	84 660

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toolsnet 2015.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.

2015.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 tööead.

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 maksamisele kuuluv 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 20/80 (2016:20/80) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	36 207	40 209
Kokku raha	36 207	40 209

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 213	53 213
Ostjatelt laekumata arved	53 213	53 213
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 213	53 213
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	53 213	37 076
nõuded ostjate vastu	53 213	37 076
Kokku nõuded ostjate vastu	53 213	37 076

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Valmistoodang	0	4 903
müügiks ostetud kaubad	0	4 903
Kokku varud	0	4 903

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 855	4 813
Üksikisiku tulumaks	80	80
Sotsiaalmaks	246	234
Kohustuslik kogumispension	22	21
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 203	5 149

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	14 425	14 425	14 425
Akumuleeritud kulum	-6 566	-6 566	-6 566
Jääkmaksumus	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
Amortisatsioonikulu	-3 606	-3 606	-3 606
31.12.2015			
Soetusmaksumus	14 425	14 425	14 425
Akumuleeritud kulum	-13 778	-13 778	-13 778
Jääkmaksumus	647	647	647

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	337	337
Maksuvõlad	4 203	4 203
Muud võlad	867	867
Muud viitvõlad	867	867
Kokku võlad ja ettemaksed	5 407	5 407
	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

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	0	18 700
Kokku võlad tarnijatele	0	18 700

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	337	306
Kokku võlad töövõtjatele	337	306

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	867	867
Kokku muud võlad	867	867
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	811	811
Kokku muud võlad	811	811

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	61 386	43 997
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	20 462	14 666
Kokku tingimuslikud kohustused	81 848	58 663

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	201 090	201 170
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	36 291	25 340
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	237 381	226 510
Kokku müügitulu	237 381	226 510
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitus-ja tööstusseadmete müük	201 090	201 170
nõupidamiste ja messide korraldamine	36 291	25 340
Kokku müügitulu	237 381	226 510

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	157 489	153 618
Energia	1 771	3 080
Elektrienergia	698	837
Kütus	1 073	2 243
Transpordikulud	4 139	2 113
Muud	4 344	554
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	167 743	159 365

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	2 972	2 618
Lähetuskulud	834	0
Koolituskulud	99	0
Muud	3 245	2 660
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 150	5 278

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 295	4 260
Sotsiaalmaksud	1 417	1 406
Kokku tööjõukulud	5 712	5 666
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
intressitulu	15	45
Kokku muud finantstulud ja -kulud	15	45

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	24 000	6 000	62 400	16 587
Eesti	24 000	6 000	62 400	16 587
Kokku	24 000	6 000	62 400	16 587

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	867
2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	811

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 706	3 601

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2016

Toolsnet OÜ (registrikood: 11153416) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP MÄTLIK	Juhatuse liige	26.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 185
Kokku	81 848
Jaotamine	
Dividendideks	-40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 848
Kokku	41 848

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	201090	84.71%	Jah
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	36291	15.29%	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