

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Toolsnet OÜ

registrikood: 11153416

tänava/talu nimi, Kuuseheki tn 40-5

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76505

e-posti aadress: info@toolsnet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Laenunõuded	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad tarnijatele	10
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 12 Muud võlad	11
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 14 Osakapital	11
Lisa 15 Müügitulu	11
Lisa 16 Muud äritulud	12
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 19 Tööjõukulud	12
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 21 Tulumaks	13
Lisa 22 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2022 aastal saadi müügitulu 113478 (2021:85656) eurot, müük kasvas 32%.

2022.aasta kasum -3109 (2021:-3906) eurot.

Omakapital moodustab 2022.aastal 77 (2021:83) % bilansimahust.

2022.aasta oli OÜ Toolsnet jaoks rahuldav, mis kajastub ka ettevõtte majandusaasta aruandes.

Tööjõukulud 2022.aastal 3909 (2021:9109) eurot

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Osaühingu juhatuse liikmele maksti juhatue liikmetasu 3439 eurot.

2023 aastal jätkame senise tegevusega.

Ettevõtte on püstitanud oma tegevusele iga-aastased eesmärgid.

2023.aastaks on jätkuvalt üldiseks eesmärgiks:

* tagada klientide ja omaniku rahulolu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	47 707	9 991
Nõuded ja ettemaksed	26 048	53 229
Varud	4 505	9 018
Kokku käibevarad	78 260	72 238
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	48 360	54 224
Kokku põhivarad	48 360	54 224
Kokku varad	126 620	126 462
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	28 737	18 220
Kokku lühiajalised kohustised	28 737	18 220
Kokku kohustised	28 737	18 220
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 180	109 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 109	-3 906
Kokku omakapital	97 883	108 242
Kokku kohustised ja omakapital	126 620	126 462

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	113 478	85 656
Muud äritulud	657	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 965	-70 092
Mitmesugused tegevuskulud	-2 103	-1 367
Tööjõukulud	-3 909	-9 109
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 864	-8 412
Ärikasum (kahjum)	-1 706	-3 324
Muud finantstulud ja -kulud	410	126
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 296	-3 198
Tulumaks	-1 813	-708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 109	-3 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toolsnet 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, 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.

2022.a raamatupidamise aastaaruanne koostatakse eesti keeles 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.. Kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjatega on kajastatud kasumiaruande ridadel "Muud äritulud" ja "Muud ärikulud".

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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumisega alates 6000 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:

*hooned ja rajatised	4 - 8%
* 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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 kohustised

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 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. Alates 2019.aastast on võimalus kasutada tulumaksusoodustust (20% asemel kinni pidada 14%).

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	47 707	9 991
Kokku raha	47 707	9 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 048	26 048
Ostjatelt laekumata arved	26 048	26 048
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 048	26 048
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 229	11 229
Ostjatelt laekumata arved	11 229	11 229
Laenunõuded	42 000	42 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 229	53 229

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	26 048	11 229
nõuded ostjate vastu	26 048	11 229
Kokku nõuded ostjate vastu	26 048	11 229

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	4 505	9 018
Müügiks ostetud kaubad	4 505	9 018
Kokku varud	4 505	9 018

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 187	2 523
Käibemaks	3 018	1 584
Üksikisiku tulumaks		30
Sotsiaalmaks		333
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 205	4 470

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laen		0		
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta
Laen	42 000	42 000	2,5	eur
Laenunõuded	42 000	42 000		

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Transpordivahendid	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	62 000	21 250	83 250
Akumuleeritud kulum	-7 440	-13 174	-20 614
Jääkmaksumus	54 560	8 076	62 636
Amortisatsioonikulu	-3 100	-5 312	-8 412
31.12.2021			
Soetusmaksumus	62 000	21 250	83 250
Akumuleeritud kulum	-10 540	-18 486	-29 026
Jääkmaksumus	51 460	2 764	54 224
Amortisatsioonikulu	-3 100	-2 764	-5 864
31.12.2022			
Soetusmaksumus	62 000	21 250	83 250
Akumuleeritud kulum	-13 640	-21 250	-34 890
Jääkmaksumus	48 360	0	48 360

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 064	8 064
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	6 205	6 205
Muud võlad	14 468	14 468
Dividendivõlad	12 750	12 750
Muud viitvõlad	1 718	1 718
Kokku võlad ja ettemaksed	28 737	28 737
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 405	2 405
Võlad töövõtjatele	567	567
Maksuvõlad	4 470	4 470
Muud võlad	10 778	10 778
Dividendivõlad	7 750	7 750
Muud viitvõlad	3 028	3 028
Kokku võlad ja ettemaksed	18 220	18 220

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	8 064	2 405
Kokku võlad tarnijatele	8 064	2 405

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	0	567
Kokku võlad töövõtjatele	0	567

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	12 750	12 750
Muud viitvõlad	1 718	1 718
Kokku muud võlad	14 468	14 468
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	7 750	7 750
Muud viitvõlad	3 028	3 028
Kokku muud võlad	10 778	10 778

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	71 303	79 072
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	23 768	26 358
Kokku tingimuslikud kohustised	95 071	105 430

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	113 478	85 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	113 478	85 656
Kokku müügitulu	113 478	85 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitus-ja tööstusseadmete müük	113 478	85 656
nõupidamise ja messide korraldamine	0	0
Kokku müügitulu	113 478	85 656

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
muud	657	0
Kokku muud äritulud	657	0

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	95 237	65 049
Energia	3 122	2 767
Elektrienergia	635	622
Kütus	2 487	2 145
Transpordikulud	2 721	1 667
Üür ja rent	660	0
Muud	2 225	609
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	103 965	70 092

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	864	532
Lähetuskulud	202	0
Muud	1 037	835
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 103	1 367

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	2 939	6 849
Sotsiaalmaksud	970	2 260
Kokku tööjõukulud	3 909	9 109
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
intressitulu	410	126
Kokku muud finantstulud ja -kulud	410	126

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	2 250	336	2 250	336
Eesti	2 250	336	2 250	336
Kokku	2 250	336	2 250	336

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 718	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 718	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	3 439	6 699

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2023

Toolsnet OÜ (registrikood: 11153416) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP MÄTLIK	Juhatuse liige	01.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 109
Kokku	95 071
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 071
Kokku	95 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	113478	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@toolsnet.ee