

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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

postisihtnumber: 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
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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Võlad tarnijatele	9
Lisa 10 Muud võlad	10
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 12 Osakapital	10
Lisa 13 Müügitulu	10
Lisa 14 Muud äritulud	11
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 17 Tööjõukulud	11
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 19 Tulumaks	12
Lisa 20 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2023 aastal saadi müügitulu 264271 (2022:113478) eurot, müük kasvas 233%.

2023.aasta kasum 24133 (2022:- 3109) eurot.

Omakapital moodustab 2023.aastal 97 (2022:77) % bilansimahust.

2023.aasta oli OÜ Toolsnet jaoks hea, mis kajastub ka ettevõtte majandusaasta aruandes.

Tööjõukulud 2023.aastal 0 (2022:3909) eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Osaühingu juhatuse liikmele ei makstud juhatuselise liikmetasu .

2024.aastal jätkame senise tegevusega.

Ettevõtte on püstitanud oma tegevusele iga-aastased eesmärgid.

2024.aastaks on jätkuvalt üldiseks eesmärgiks:

* tagada klientide ja omaniku rahulolu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 957	47 707	2
Nõuded ja ettemaksed	37 332	26 048	3
Varud	2 145	4 505	5
Kokku käibevarad	80 434	78 260	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	45 260	48 360	7
Kokku põhivarad	45 260	48 360	
Kokku varad	125 694	126 620	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 678	28 737	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 678	28 737	
Kokku kohustised	3 678	28 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 071	98 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 133	-3 109	
Kokku omakapital	122 016	97 883	
Kokku kohustised ja omakapital	125 694	126 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	264 271	113 478	14
Muud äritulud	1 525	657	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-236 395	-103 965	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 320	-2 103	17
Tööjõukulud	0	-3 909	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 100	-5 864	7
Ärikasum (kahjum)	23 981	-1 706	
Muud finantstulud ja -kulud	152	410	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 133	-1 296	
Tulumaks	0	-1 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 133	-3 109	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toolsnet 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega ja Eesti finantsaruandluse standarditega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse, jätkuvuse ning tulude ja kulude vastavuse printsiipidest.

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

2023.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti keeles ja esitatud 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.

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%

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 kasutamise.

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%).

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	40 957	47 707
Kokku raha	40 957	47 707

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 332	37 332
Ostjatelt laekumata arved	37 332	37 332
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 332	37 332
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	37 332	26 048
nõuded ostjate vastu	37 332	26 048
Kokku nõuded ostjate vastu	37 332	26 048

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	2 145	4 505
Müügiks ostetud kaubad	2 145	4 505
Kokku varud	2 145	4 505

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 187
Käibemaks	946	3 018
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	946	6 205

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Transpordivahendid	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	62 000	21 250	83 250
Akumuleeritud kulum	-13 640	-21 250	-34 890
Jääkmaksumus	48 360	0	48 360
Amortisatsioonikulu	-3 100	0	-3 100
31.12.2023			
Soetusmaksumus	62 000	21 250	83 250
Akumuleeritud kulum	-16 740	-21 250	-37 990
Jääkmaksumus	45 260	0	45 260

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	819	819
Maksuvõlad	946	946
Muud võlad	1 913	1 913
Kokku võlad ja ettemaksed	3 678	3 678
	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

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	819	8 064
Kokku võlad tarnijatele	819	8 064

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Kokku muud võlad	1 913	1 913
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	12 750	12 750
Muud viitvõlad	1 718	1 718
Kokku muud võlad	14 468	14 468

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	89 403	71 303
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 801	23 768
Kokku tingimuslikud kohustised	119 204	95 071

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	264 271	113 478
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	264 271	113 478
Kokku müügitulu	264 271	113 478
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehitus-ja tööstusseadmete müük	264 271	113 478
nõupidamiste ja messide korraldamine	0	0
Kokku müügitulu	264 271	113 478

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
muud	1 525	657
Kokku muud äritulud	1 525	657

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	225 002	95 237
Energia	2 697	3 122
Elektrienergia	676	635
Kütus	2 021	2 487
Transpordikulud	4 065	2 721
Üür ja rent	2 730	660
Muud	1 901	2 225
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	236 395	103 965

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	583	864
Lähetuskulud	0	202
Muud	1 737	1 037
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 320	2 103

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	2 939
Sotsiaalmaksud	0	970
Kokku tööjõukulud	0	3 909
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
intressitulu	152	410
Kokku muud finantstulud ja -kulud	152	410

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	12 750	2 974	2 250	336
Eesti	12 750	2 974	2 250	336
Kokku	12 750	2 974	2 250	336

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 913	1 718
Kokku võlad ja ettemaksed	1 913	1 718

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	3 439

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2024

Toolsnet OÜ (registrikood: 11153416) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP MÄTLIK	Juhatuse liige	25.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 133
Kokku	119 204
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 204
Kokku	119 204

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	264271	100.00%	Jah

Sidevahendid

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