

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Toolmarketing Osaühing

registrikood: 11466345

tänavanimi, Ventri tee 5-33, Harkujärve küla
maja ja korteri number:

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76902

telefon: +372 6096436, +372 5067333

e-posti aadress: info@toolmarketing.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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

2011. aastal tegeles ettevõtte peamiselt Centroinstrument käsi- ja aiatööriistade, Garantia komposiitide ja veenõude, KAPRO loodide ja BAHCO käsitööriistade ja tööstustarvikute turundamisega Ida- ja Põhja Euroopa turgudel.

Ettevõtte müügitulu oli 1 363 005 eurot, suuremad kuluartiklid olid kaubakulu, logistika, tööjõukulu ja ruumide rent. Majandusaasta lõppes 12 256 eurose kasumiga.

2011. aastal püsis jätkuvalt ebasoodne konjunktuur ettevõtte tegevusvaldkonnas ja sihtturgudel. Sellest hoolimata õnnestus ettevõttel müügiimahtusid kasvatada. Majanduskeskkonna ebakindluse tõttu on kapitali kättesaadavus piiratud.

USD ja EEK vahelise valuutakursi muutumine kujutab endast mõningast riski (juhul, kui müük toimub EUR baasil) ettevõtte majandustulemustele, kuna kaup ostatakse sisse peamiselt USD baasil. Risk on piiratud, kuna suure osa ettevõtte käibest moodustab müük samas valuutas, mis soetamine. 2011. aastal realiseerus kursirisk teatud määral ja ettevõtte sai sellest kahjumit.

Laenud on fikseeritud intressimääraga kuni laenuperioodi lõpuni.

2011. aastal on ettevõtte investeerinud põhivarasse 2 026 eurot.

Ettevõttes oli majandusaastal keskmiselt 6 töötajat. Tööjõukulu kokku moodustas 83 680 eurot, millest ettevõtte juhataja tasu oli 25 784 eurot koos sotsiaalmaksudega. Juhatause liikmetele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

2012. aasta eesmärgid on lao käibekiiruse kasvamine ja rentaablu kasvatamine ning uute klientide leidmine eksportturgudel. Eesmärkide täitmiseks plaanitaks juurde palgata 1 töötaja.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eur)	1 363 005	880 382
Ärikasum (eur)	22 499	-56 921
Ärikasumimäär %	139%	-6,47%
Puhaskasum (eur)	12 255	-70 678
Puhasrentaablus	0,90%	-8,03%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,66	1,64
ROA	1,26%	-10,73%
ROE	4,87%	-29,49%

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

/allkirjastatud digitaalselt/

Martin Koort

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 865	2 696	2
Nõuded ja ettemaksed	316 586	264 415	3
Varud	634 735	369 046	6
Kokku käibevara	955 186	636 157	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 399	8 399	5
Nõuded ja ettemaksed	975	975	3
Materiaalne põhivara	5 645	7 275	7
Immateriaalne põhivara	3 248	5 742	8
Kokku põhivara	18 267	22 391	
Kokku varad	973 453	658 548	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 900	122 932	9
Võlad ja ettemaksed	632 112	263 940	10
Kokku lühiajalised kohustused	635 012	386 872	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	86 466	31 956	9
Kokku pikaajalised kohustused	86 466	31 956	
Kokku kohustused	721 478	418 828	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	152 555	152 557	13
Kohustuslik reservkapital	7 006	7 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 159	150 834	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 255	-70 677	
Kokku omakapital	251 975	239 720	
Kokku kohustused ja omakapital	973 453	658 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 363 005	880 382	14
Muud äritulud	9 255	4 418	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-980 534	-644 178	16
Mitmesugused tegevuskulud	-253 970	-179 213	17
Tööjõukulud	-83 680	-88 425	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 150	-7 144	
Muud ärikulud	-25 428	-22 761	19
Ärikasum (kahjum)	22 498	-56 921	
Finantstulud ja -kulud	-10 243	-13 756	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 255	-70 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 255	-70 677	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 498	-56 921	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 150	7 144	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	5 792	
Muud korrigeerimised	0	4	
Kokku korrigeerimised	6 150	12 940	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-109 240	-79 095	
Varude muutus	-265 689	-75 736	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	369 911	109 032	
Kokku rahavood äritegevusest	23 630	-89 780	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 026	-2 826	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 104	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 196	
Laekunud intressid	0	587	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-975	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	11 965	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 026	11 659	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	58 951	90 977	
Saadud laenude tagasimaksed	-67 403	-4 602	
Makstud intressid	-12 422	-9 121	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 874	77 254	
Kokku rahavood	730	-867	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 696	8 111	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	730	-867	
Valuutakursside muutuste mõju	439	-4 548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 865	2 696	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	152 557	7 006	150 834	310 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-70 677	-70 677
31.12.2010	152 557	7 006	80 157	239 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 255	12 255
Muud muutused omakapitalis	-2	0	2	0
31.12.2011	152 555	7 006	92 414	251 975

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Toolmarketing 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Toolmarketing kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Toolmarketing ei ole koostanud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, kuna konsolideeritava üksuse bilansimaht ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse vastavatest näitajatest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Toolmarketing OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud väheolulistesse tütar-ettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, materjal, toore ja allhanked“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 650 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninormid:

seadmed, masinad, transpordivahendid ja inventar – 20-40 % aastas.

immateriaalne põhivara – 20-40 % aastas.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- tegevjuht;
- juhatus;
- olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulude kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulude kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Majanduskeskkonna ebakindlus

2007. aastal alanud ning tänaseni jätkuv ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Lisaks on Eestis alanud langus reaalmajanduses koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	593	169
Arvelduskontod	3 272	2 527
Kokku raha	3 865	2 696

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	296 729	249 453	
Ostjatelt laekumata arved	296 729	249 453	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 468	13 615	4
Muud nõuded	2 464	1 056	
Intressinõuded	0	1	
Viitlaekumised	494	0	
Muud nõuded	1 970	1 055	
Ettemaksed	925	291	
Pikaajalised nõuded	975	975	
Kokku nõuded ja ettemaksed	317 561	265 390	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16 451	0	13 615	0
Üksikisiku tulumaks	0	668	0	888
Erisoodustuse tulumaks	0	168	0	43
Sotsiaalmaks	0	2 737	0	3 213
Kohustuslik kogumispension	0	61	0	67
Töötuskindlustusmaksed	0	214	0	143
Intress	17	0	0	69
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 468	3 848	13 615	4 423

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11659966	Bio Graf OÜ	Eesti	Spetsialiseerimata hulgikaubandus	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Bio Graf OÜ	8 399	0	0	0	0	0	8 399
Kokku	8 399	0	0	0	0	0	8 399

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	498 884	369 046
Ettemaksed varude eest	550	0
Kaup teel	135 301	0
Kokku varud	634 735	369 046

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	2 620	2 620	24 960	27 580
Akumuleeritud kulum	-856	-856	-5 731	-6 587
Jääkmaksumus	1 764	1 764	19 229	20 993
Ostud ja parendused	0	0	2 826	2 826
Amortisatsioonikulu	-349	-349	-4 300	-4 649
Müügid	-1 415	-1 415	-10 480	-11 895
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	0	13 886	13 886
Akumuleeritud kulum	0	0	-6 611	-6 611
Jääkmaksumus	0	0	7 275	7 275
Ostud ja parendused	0	0	2 026	2 026
Amortisatsioonikulu	0	0	-3 656	-3 656
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	15 912	15 912
Akumuleeritud kulum	0	0	-10 267	-10 267
Jääkmaksumus	0	0	5 645	5 645

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	-1 278
Muud masinad ja seadmed	0	-1 278
Muu materiaalne põhivara	0	-4 825
Kokku	0	-6 103

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	12 470	12 470
Akumuleeritud kulum	-4 234	-4 234
Jääkmaksumus	8 236	8 236
Amortisatsioonikulu	-2 494	-2 494
31.12.2010		
Soetusmaksumus	12 470	12 470
Akumuleeritud kulum	-6 728	-6 728
Jääkmaksumus	5 742	5 742
Amortisatsioonikulu	-2 494	-2 494
31.12.2011		
Soetusmaksumus	12 470	12 470
Akumuleeritud kulum	-9 222	-9 222
Jääkmaksumus	3 248	3 248

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juhatuse liikmelt saadud laen	2 900	2 900			-	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	2 900	2 900					
Pikaajalised laenud							
Enpro Impex Group Ltd	20 510	0	20 510	0	2%	EUR	31.12.2012
Impex Service OÜ	65 956	0	65 956	0	2,2% - 15%	EUR	31.12.2012
Pikaajalised laenud kokku	86 466	0	86 466	0			
Laenukohustused kokku	89 366	2 900	86 466	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Jaan Lahe FIE	31 956	31 956			10%	EEK	04.08.2011
Sines OÜ	3 196	3 196			2%	EEK	14.10.2011
Enpro Impex Group Ltd	87 780	87 780			18%	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	122 932	122 932					
Pikaajalised laenud							
Impex Service OÜ	31 956	0	31 956	0	15%	EEK	18.10.2011
Pikaajalised laenud kokku	31 956	0	31 956	0			
Laenukohustused kokku	154 888	122 932	31 956	0			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	584 851	199 066	
Võlad töövõtjatele	5 699	7 486	11
Maksuvõlad	3 848	4 423	4
Muud võlad	2 935	4 675	
Intressivõlad	2 935	4 675	
Saadud ettemaksed	34 779	48 290	
Kokku võlad ja ettemaksed	632 112	263 940	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg	3 052	4 607
Puhkusekohustus	2 647	2 879
Kokku võlad töövõtjatele	5 699	7 486

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	73 007	63 323
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 407	16 833
Kokku tingimuslikud kohustused	92 414	80 156

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	152 555	152 557
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2011 oli osaühingul 2 osa, vastavalt 30 511 euri ja 122 044 euri.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	623 365	450 932
Läti	83 485	46 919
Leedu	222 258	28 425
Soome	9 809	47 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	938 917	573 381
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	207 428	219 953
Hongkong	134 730	58 949
Serbia	8 414	1 998
Moldova	15 938	22 260
Venemaa	57 578	3 841
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	424 088	307 001
Kokku müügitulu	1 363 005	880 382
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade hulgimüük	1 363 005	880 382
Kokku müügitulu	1 363 005	880 382

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 536	0
Saadud toetused	1 390	278
Muud	6 329	4 140
Kokku muud äritulud	9 255	4 418

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	0	-1 611
Varude allahindlus ja mahakandmine	-10 934	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-883 213	-582 796
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-22 911
Transpordikulud	-72 877	-26 803
Tollikulu	-13 510	-10 057
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-980 534	-644 178

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-5 849	-24 796
Energia	0	-2 637
Elektrienergia	0	-1 481
Soojusenergia	0	-1 156
Mitmesugused bürookulud	-57 851	-21 070
Lähetuskulud	-10 087	-7 832
Koolituskulud	0	-124
Transpordivahendite kulud	-8 487	-10 674
Reklaami- ja turunduskulud	-48 919	-53 297
Arvutitehnika kulu	-2 267	-4 656
Lao- ja ladustamisteenused	-112 785	-46 516
Sidekulud	-7 725	-7 611
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-253 970	-179 213

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-62 192	-66 032
Sotsiaalmaksud	-21 488	-22 393
Kokku tööjõukulud	-83 680	-88 425
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-5 792
Kahjum valuutakursi muutustest	-11 124	-2 681
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4 674	-8 269
Muud	-9 630	-6 019
Kokku muud ärikulud	-25 428	-22 761

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	587
Intressitulu hoiustelt	0	587
Intressikulud	-10 681	-9 796
Intressikulu laenudelt	-10 681	-9 796
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	439	-4 547
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 242	-13 756

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	10 710	0	8 148	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	2 900	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	66 457	0	88 859

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	-1 094	17 831	0	2 895
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-5 300	0	-6 105	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	25 784	41 516

Seotud osapoolte laenudelt on arvestatud intresse summas 5 300 eur (2010: 5 253 eur).

Seotud osapooltelt saadud laenude tingimuste osas vt lisa 10.

Aruande digitaalallkirjad

Toolmarketing Osühing (registrikood: 11466345) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KOORT	Juhatuse liige	03.09.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toolmarketing Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Toolmarketing Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Toolmarketing Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Illar Kukk

Vandeaudiitori number 519

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141 Tallinn

03.09.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Toolmarketing Osühing (registrikood: 11466345) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	03.09.2012
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	03.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 255
Kokku	92 414
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 414
Kokku	92 414

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	1363005	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrey Dobrynin	23.07.1960	Leningradsky prospect 77/2 app 13, Moskva, Venemaa	122044 EUR
Osaühing Adora Invest	11059143	Jaan Venteri tee 5-33, Harkujärve küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	30511 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6096436
Mobiiltelefon	+372 5067333
E-posti aadress	info@toolmarketing.ee