

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST

registrikood: 10091788

tänava/talu nimi, Männiku tee 107

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11215

telefon: +372 6586229

e-posti aadress: info@toomatool.ee

veebilehe aadress: www.toomatool.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Muud nõuded	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Muud võlad	18
Lisa 14 Eraldised	18
Lisa 15 Aktsiakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Tooma Tööriist alustas oma tegevust 1994. aastal. AS Tooma Tööriist tegeleb tööriistade jae- ja hulgimüügiga. Tootevalik hõlmab käsitööriistu, abrasiivtarvikuid, müüri- ja betoonitööriistu, laia valikut puure, nõõre, harjasid, kruvimisotsikuid, redeleid, aiatööriistad, kaitsevahendeid jne. Põhiline tegevus on suunatud edasimüüjatele, aga ka tööstus- ja ehitusettevõtetele.

2018 aastal suurendati aiatööriistade valikut ja aiatarvikute müüki. Lepinguid sõlmiti mitmete uute edasimüüjatega. 2018 uuendati firma koduleht, viidi e-pood uude keskonda.

Tulud, kulud ja kasum

2018 aastal moodustas AS Tooma Tööriist müügitulu 1,6 mln. euri, sellest 1,52 mln. hulgimüük ja 0,08 mln. jaemüük. Seejuures vähenes kauba müük aastaga 5,44%. 2018 aasta müügitulu laekus põhiliselt Eestist.

AS Tooma Tööriist kasum 2018 oli 0,06 mln.euri.

Üldhalduskulud olid 2018.a. 0,1 mln euri ja müügikulu 1,2 mln euri. Ettevõtte 2018.a. põhivarade kulum moodustas 0,02 mln euri.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
müügitulu (eur)	1 614 295	1 707 176
müügitulu kasv / kahanemine	-5,44%	0,36%
brutokasumi määr	4,87%	6,5%
puhaskasum (eur)	63 592	96 208
kasumi kasv / kahanemine	-34%	54%
puhasrentaablus	3,94%	6,5%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,46	4,6
ROA	2,8%	4,4%
ROE	3,5%	5,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018- müügitulu 2017)/ müügitulu 2017* 100

Kasumi kasv,kahanemine (%) = (puhaskasum 2018- puhaskasum 2017)/ puhaskasum 2017* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu* 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%) = puhaskasum/varad kokku* 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku* 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutmise risk

Tehingud tarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk on madal. Üksikud tehingud on sooritatud USD baasil Hiinast ja Koreast.

Personal

AS Tooma Tööriist keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat. 2018.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0,3 mln euri. Juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 0,02 mln euri. Nõukogu liikmetele ei ole töötasusid makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Müügitegevuses panustada lõpptarbijatele kampaaniate kaudu ning leida uusi võimalusi ning tooteid tööstuse hõivamiseks. Teha muudatusi töökorralduses ja vajadusel ümber struktureeruda meeskond. Uute võimaluste otsimiseks külastada erinevaid messe Euroopas ja Aasias.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	218 407	141 316	2
Nõuded ja ettemaksed	453 280	645 043	3
Varud	629 580	707 287	5
Kokku käibevarad	1 301 267	1 493 646	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	34 661	34 661	7
Nõuded ja ettemaksed	85 382	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	183 354	0	9
Materiaalsed põhivarad	635 816	657 912	10
Kokku põhivarad	939 213	692 573	
Kokku varad	2 240 480	2 186 219	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	315 630	279 961	11
Eraldised	60 000	45 000	14
Kokku lühiajalised kohustised	375 630	324 961	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	60 000	60 000	11
Kokku pikaajalised kohustised	60 000	60 000	
Kokku kohustised	435 630	384 961	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 900	63 900	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 670 967	1 634 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 592	96 208	
Kokku omakapital	1 804 850	1 801 258	
Kokku kohustised ja omakapital	2 240 480	2 186 219	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 614 295	1 707 176	16
Muud äritulud	0	2 064	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 208 248	-1 287 730	17
Mitmesugused tegevuskulud	-100 563	-50 831	18
Tööjõukulud	-292 287	-279 947	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 472	-23 791	10,9
Muud ärikulud	-585	-5 312	20
Ärikasum (kahjum)	-12 860	61 629	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	80 000	32 511	
Muud finantstulud ja -kulud	11 452	17 068	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 592	111 208	
Tulumaks	-15 000	-15 000	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 592	96 208	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 860	61 629	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	25 472	23 791	9,10
Kokku korrigeerimised	25 472	23 791	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	89 722	-79 963	3
Varude muutus	77 707	-64 387	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-24 331	23 955	11
Kokku rahavood äritegevusest	155 710	-34 975	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-901	-8 477	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-185 829	0	9
Antud laenude tagasimaksed	28 100	5 900	8
Laekunud intressid	11	318	
Laekunud dividendid	80 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 619	-2 259	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-60 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-15 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-75 000	
Kokku rahavood	77 091	-112 234	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	141 316	253 550	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77 091	-112 234	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	218 407	141 316	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	63 900	6 391	1 694 759	1 765 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)			96 208	96 208
Väljakuulutatud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2017	63 900	6 391	1 730 967	1 801 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)			63 592	63 592
Väljakuulutatud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2018	63 900	6 391	1 734 559	1 804 850

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tooma Tööriist 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS), mis põhineb raamatupidamise seadusel ja raamatupidamise toimkonna juhenditel (RTJ).

AS Tooma Tööriist kasumiaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuvalt skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursiga. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi äritulu või ärikuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtteid kajastatakse Eesti finantsaruandluse standardi järgi, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte.

Sidusettevõteteks loetakse ka neid ettevõtteid, mida käsitletakse ühisettevõtetena (ettevõtted, mille tegevust omanikud kontrollivad ühiselt).

Omandatud osalust sidusettevõtetes kajastatakse soetusmaksumuses, milleks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks

võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel:kaubad, materjal ja teenused või realiseeritud toodete kulu.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid	5 aastat
Inventar	10 aastat
Ehitised	2% aastas

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 järgnevatel 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.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumit.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõttega seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

2. Sidusettevõtted

Kontroll või oluline mõju kaasneb üldjuhul, kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 410	960
Arvelduskonto	216 997	140 356
Kokku raha	218 407	141 316

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	324 445	324 445	0	
Ostjatelt laekumata arved	324 445	324 445	0	4
Muud nõuded	212 692	127 310	85 382	8
Laenunõuded	140 000	80 000	60 000	
Intressinõuded	72 690	47 308	25 382	
Viitlaekumised	2	2	0	
Ettemaksed	1 525	1 525	0	
Muud makstud ettemaksed	1 525	1 525	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	538 662	453 280	85 382	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	415 147	415 147	0	4
Ostjatelt laekumata arved	415 147	415 147	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	0	
Muud nõuded	229 350	229 350	0	8
Laenunõuded	168 100	168 100	0	
Intressinõuded	61 249	61 249	0	
Viitlaekumised	1	1	0	
Ettemaksed	543	543	0	
Muud makstud ettemaksed	543	543	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	645 043	645 043	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	324 445	415 147	3
Ostjate laekumata arved	324 445	415 147	
Kokku nõuded ostjate vastu	324 445	415 147	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	629 574	695 952
Ettemaksed varude eest	6	11 335
Kokku varud	629 580	707 287

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 189		16 470
Üksikisiku tulumaks	3 087		3 339
Erisoodustuse tulumaks	91		56
Sotsiaalmaks	5 999		6 261
Kohustuslik kogumispension	246		306
Töötuskindlustusmaksed	428		454
Ettemaksukonto jääk		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 040	3	26 886

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14078508	Germerk OÜ	Eesti		33	33
141755542	G+V OÜ	Eesti		50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Germerk OÜ	900	900
G+V OÜ	33 761	33 761
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	34 661	34 661

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Germerk OÜ	33	08.07.2016	900
G+V OÜ	50	28.12.2016	1 250

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	140 000	80 000	60 000				3
Antud laenud	40 000	40 000	0	10%	EUR	24.08.2020	
Antud laen	100 000	40 000	60 000		EUR	24.08.2020	
Intressinõuded	72 690	47 308	25 382				
Laenuintressid	72 690	47 308	25 382				
Viitlaekumised	2	2	0				
Kokku muud nõuded	212 692	127 310	85 382				3

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	168 100	168 100	0				3
Antud laenud	100 000	100 000	0	10%		18.02.2018	
Antud laen	68 100	68 100	0	10%		12.04.2018	
Intressinõuded	61 249	61 249	0				
Laenuintressid	61 249	61 249					
Viitlaekumised	1	1	0				
Kokku muud nõuded	229 350	229 350	0				3

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	185 829	185 829
Amortisatsioonikulu	-2 475	-2 475
31.12.2018		
Soetusmaksumus	185 829	185 829
Akumuleeritud kulum	-2 475	-2 475
Jääkmaksumus	183 354	183 354

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	34 301	733 540	38 670	7 580	32 262	78 512	20 178	5 700	5 700	872 231
Akumuleeritud kulum	0	-147 279	-9 434	-6 241	-20 379	-36 054	-15 672	0	0	-199 005
Jääkmaksumus	34 301	586 261	29 236	1 339	11 883	42 458	4 506	5 700	5 700	673 226
Ostud ja parendused	0	0	0	527	0	527	0	7 950	7 950	8 477
Muud ostud ja parendused			0	527	0	527	0	7 950	7 950	8 477
Amortisatsioonikulu	0	-14 670	-3 867	-744	-2 137	-6 748	-2 373	0	0	-23 791
31.12.2017										
Soetusmaksumus	34 301	733 540	38 670	8 107	32 262	79 039	20 178	13 650	13 650	880 708
Akumuleeritud kulum	0	-161 949	-13 301	-6 985	-22 516	-42 802	-18 045	0	0	-222 796
Jääkmaksumus	34 301	571 591	25 369	1 122	9 746	36 237	2 133	13 650	13 650	657 912
Ostud ja parendused	0	0	0	621	0	621	0	280	280	901
Muud ostud ja parendused			0	621	0	621	0	280	280	901
Amortisatsioonikulu	0	-14 671	-3 867	-616	-1 949	-6 432	-1 894	0	0	-22 997
31.12.2018										
Soetusmaksumus	34 301	733 540	38 670	5 704	32 262	76 636	19 945	13 930	13 930	878 352
Akumuleeritud kulum	0	-176 620	-17 168	-4 577	-24 465	-46 210	-19 706	0	0	-242 536
Jääkmaksumus	34 301	556 920	21 502	1 127	7 797	30 426	239	13 930	13 930	635 816

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	81 721	81 721	0	
Võlad töövõtjatele	23 448	23 448	0	12
Maksuvõlad	19 040	19 040	0	6
Muud võlad	250 692	190 692	60 000	
Dividendivõlad	240 000	180 000	60 000	13
Muud viitvõlad	10 692	10 692	0	
Saadud ettemaksed	729	729	0	
Muud saadud ettemaksed	729	729	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	375 630	315 630	60 000	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	101 434	101 434	0	
Võlad töövõtjatele	22 717	22 717	0	12
Maksuvõlad	26 886	26 886	0	6
Muud võlad	188 871	128 871	60 000	
Dividendivõlad	180 000	120 000	60 000	13
Muud viitvõlad	8 871	8 871	0	
Saadud ettemaksed	53	53	0	
Muud saadud ettemaksed	53	53	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	339 961	279 961	60 000	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	15 288	13 256	11
Puhkusetasude kohustis	8 160	9 461	11
Kokku võlad töövõtjatele	23 448	22 717	11

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Dividendivõlad	240 000	180 000	60 000	
Dividendivõlg omanikele	240 000	180 000	60 000	
Muud viitvõlad	10 692	10 692	0	
Kokku muud võlad	250 692	190 692	60 000	11

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Dividendivõlad	180 000	120 000	60 000	
Dividendivõlg omanikule	180 000	120 000	60 000	
Muud viitvõlad	8 871	8 871	0	
Kokku muud võlad	188 871	128 871	60 000	11

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2017
Tulumaksueraldis	45 000	15 000	-15 000	0	45 000
Kokku eraldised	45 000	15 000	-15 000	0	45 000

	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2018
Tulumaksueraldis	45 000	15 000	0	0	60 000
Kokku eraldised	45 000	15 000	0	0	60 000

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	63 900	63 900
Aktsiate arv (tk)	250	250
Aktsiate nimiväärtus	256	256

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 579 924	1 687 839
Läti	32 156	18 913
Soome	1 649	424
Leedu	566	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 614 295	1 707 176
Kokku müügitulu	1 614 295	1 707 176
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade jm. rauakaupade hulgimüük	1 614 295	1 707 176
Kokku müügitulu	1 614 295	1 707 176

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 185 708	1 252 961
Müügi eesmärgil ostetud teenused	352	13 960
Transpordikulud	22 188	20 809
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 208 248	1 287 730

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	13 723	12 742
Elektrienergia	5 465	5 051
Soojusenergia	8 258	7 691
Mitmesugused bürookulud	6 204	4 835
Lähetuskulud	3 024	752
Koolituskulud	0	155
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 082	984
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	52 649	8
IT- kulud	6 906	9 961
Ehitus-remonttööd	248	461
Isiklik sõiduauto kulu	4 018	3 918
Väheväärtuslik põhivara	419	2 272
Tellitud teenustööd	0	2 480
Muud	11 290	12 263
Kokku mitmesugused tegevuskulud	100 563	50 831

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	218 695	209 531
Sotsiaalmaksud	73 592	70 416
Kokku tööjõukulud	292 287	279 947
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	585	5 312
Kokku muud ärikulud	585	5 312

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu	11 452	17 068
Kokku muud finantstulud ja -kulud	11 452	17 068

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	540	0	0	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	66	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 440	0	207

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	19 014	19 014

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST (registrikood: 10091788) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PLAAN	Juhatuse liige	26.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST aktsionärile.

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene-Riika Koger

Vandeauditori number 173

HLB Expertus KLF OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

26.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST (registrikood: 10091788) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE-RIIKA KOGER	Vandeaudiitor	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 670 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 592
Kokku	1 734 559
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 674 559
Kokku	1 734 559

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	1614295	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6586229
E-posti aadress	info@toomatoolee
Veebilehe aadress	www.toomatoolee