

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST

registrikood: 10091788

tänava/talu nimi, Männiku tee 107/109

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Muud võlad	16
Lisa 11 Eraldised	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

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.

2013 aastal suurendati tunduvalt aiatööriistade valikut ja aiatarvikute müüki. Lepinguid sõlmiti mitmete uute edasimüüjatega. Samas leidsime ka uusi laiemat sorti sortimendi või soodsamate ostutingimustega tarnijaid

2013 uuendati firma koduleht, viidi e-pood uude keskkonda, Lõpetati kaupluse renoveerimine ja kontoriruumide remont. Muudatusi on tehtud ka personali osas.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas AS Tooma Tööriist müügitulu 1,54 mln. euri, sellest 1,5 mln. hulgimüük ja 0,04 mln. jaemüük. Seejuures kasvas kauba müük aastaga 2,6%. 2013 aasta müügitulu laekus põhiliselt Eestist.

AS Tooma Tööriist kasumiks kujunes 0,012 mln. euri, mis on 2,6% rohkem kui eelmisel aastal. Üldhalduskulud olid 2013.a. 0,03 mln euri ja müügikulu 1,2 mln euri. Ettevõtte 2013.a. põhivarade kulum moodustas 0,02 mln euri.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
müügitulu (eur)	1 544 384	1 505 312
tulu kasv / kahanemine	2,6%	4,7%
brutokasumi määr	1,8%	3%
puhaskasum (eur)	11632	28618
kasumi kasv / kahanemine	-59%	-66%
puhasrentaablus	0,8%	1,9%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,4	4,5
ROA	0,9%	1,4%
ROE	0,7%	1,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013- müügitulu 2012)/ müügitulu 2012* 100

Kasumi kasv,kahanemine (%) = (puhaskasum 2013- puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012* 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 põhiliste tarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Üksikud tehingud sooritatud USD baasil Hiinast, Koreast ja Vietnamist.

Personal

AS Tooma Tööriist keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat. 2013.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0,2 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. Soodsate võimaluste korral teostada kauplusehoone fassaadi remont.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	351 713	207 347	2
Nõuded ja ettemaksed	336 699	440 929	3,4
Varud	671 621	649 648	5
Kokku käibevara	1 360 033	1 297 924	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	132 845	21
Materiaalne põhivara	651 014	660 778	7
Kokku põhivara	651 014	793 623	
Kokku varad	2 011 047	2 091 547	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	221 299	254 963	8
Eraldised	30 974	30 442	11
Kokku lühiajalised kohustused	252 273	285 405	
Kokku kohustused	252 273	285 405	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 900	63 900	13
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 676 851	1 707 233	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 632	28 618	12
Kokku omakapital	1 758 774	1 806 142	
Kokku kohustused ja omakapital	2 011 047	2 091 547	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 544 384	1 505 312	14
Muud äritulud	6 500	0	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 190 938	-1 174 474	16
Mitmesugused tegevuskulud	-109 531	-69 446	17
Tööjõukulud	-203 821	-202 452	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 845	-23 947	7
Muud ärikulud	-2 283	-2 083	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 466	32 910	
Muud finantstulud ja -kulud	6 850	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 316	32 910	
Tulumaks	-15 684	-15 152	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 632	17 758	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 466	32 910	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 845	23 947	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 269	0	7
Kokku korrigeerimised	25 114	23 947	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	43 953	-49 004	3
Varude muutus	-21 973	-82 785	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-35 664	65 739	8
Kokku rahavood äritegevusest	31 896	-9 193	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 946	-5 636	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 596	0	
Antud laenud	-170 000	0	21
Antud laenude tagasimaksed	352 845	56 950	21
Laekunud intressid	17 127	583	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	184 622	51 897	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-57 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 152	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-72 152	0	
Kokku rahavood	144 366	42 704	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	207 347	164 643	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	144 366	42 704	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	351 713	207 347	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	63 900	6 391	1 764 233	1 834 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 618	28 618
Makstud dividendid			-57 000	-57 000
31.12.2012	63 900	6 391	1 735 851	1 806 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 632	11 632
Makstud dividendid			-59 000	-59 000
31.12.2013	63 900	6 391	1 688 483	1 758 774

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tooma Tööriist 2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Tooma Tööriist kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1/2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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 laenukohustuste koosseisus.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursiga. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi äritulu või ärikuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus].

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. [Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.]

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [või kasumi või kahjumina aruandeperioodi

kasumiaruandes).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete 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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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 raamatupidamises 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid	5 aastat
Seadmed	10 aastat
Inventaar	15 aastat

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 kasulikku 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 kulumise.

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.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste 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 kohustus, 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 nüüdiseväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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 21/79 (kuni 31.detsember 2012 kehtis tulumaksumäär 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.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	581	1 551
Arvelduskonto	351 132	205 796
Kokku raha	351 713	207 347

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	336 693	336 693	0	
Ostjatelt laekumata arved	336 693	336 693	0	4
Ettemaksed	6	6	0	
Muud makstud ettemaksed	6	6	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 699	336 699		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	379 275	379 275	0	
Ostjatelt laekumata arved	379 275	379 275	0	
Muud nõuded	193 122	60 277	132 845	
Laenunõuded	182 845	50 000	132 845	
Intressinõuded	10 277	10 277	0	
Ettemaksed	1 377	1 377	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 377	1 377	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	573 774	440 929	132 845	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	336 693	379 275	3
Kokku nõuded ostjate vastu	336 693	379 275	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 323	-7 361	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 323	7 361	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	670 573	633 861
Ettemaksed varude eest	1 048	15 787
Kokku varud	671 621	649 648

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 438	16 672
Üksikisiku tulumaks	2 381	1 828
Erisoodustuse tulumaks	127	0
Sotsiaalmaks	4 259	3 480
Kohustuslik kogumispension	161	134
Töötuskindlustusmaksed	386	437
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 752	22 551

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	34 301	668 540	35 299	7 593	35 218	78 110	16 402	797 353
Akumuleeritud kulum	0	-77 825	-14 178	-4 464	-13 135	-31 777	-8 662	-118 264
Jääkmaksumus	34 301	590 715	21 121	3 129	22 083	46 333	7 740	679 089
Ostud ja parendused	0	0	0	2 270	0	2 270	3 366	5 636
Amortisatsioonikulu	0	-13 370	-5 221	-938	-2 929	-9 088	-1 489	-23 947
31.12.2012								
Soetusmaksumus	34 301	668 540	35 299	9 863	35 218	80 380	19 768	802 989
Akumuleeritud kulum	0	-91 195	-19 399	-5 402	-16 064	-40 865	-10 151	-142 211
Jääkmaksumus	34 301	577 345	15 900	4 461	19 154	39 515	9 617	660 778
Ostud ja parendused	0	0	16 042	869	0	16 911	2 035	18 946
Amortisatsioonikulu	0	-13 371	-4 463	-2 002	-2 274	-8 739	-1 735	-23 845
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-573	0	-573	0	-573
Müügid	0	0	-4 292	0	0	-4 292	0	-4 292
31.12.2013								
Soetusmaksumus	34 301	668 540	34 171	7 249	34 535	75 955	20 811	799 607
Akumuleeritud kulum	0	-104 566	-10 984	-4 494	-17 655	-33 133	-10 894	-148 593
Jääkmaksumus	34 301	563 974	23 187	2 755	16 880	42 822	9 917	651 014

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	3 596	0
Transpordivahendid	3 596	0
Kokku	3 596	0

Müüdnud transpordivahend jääkmaksumusega 4292 euri. Kahjum 696 euri.

Mahakantud põhivara soetusmaksumusega 5159 euri, jääkmaksumusega 4586 euri, põhivara kahjum mahakandmisel 573 euri.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	61 536	61 536			
Võlad töövõtjatele	16 738	16 738			9
Maksuvõlad	20 752	20 752			6
Muud võlad	122 219	122 219			
Dividendivõlad	116 520	116 520			19
Muud viitvõlad	5 699	5 699			
Saadud ettemaksed	54	54			
Muud saadud ettemaksed	54	54			
Kokku võlad ja ettemaksed	221 299	221 299			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	92 850	92 850			
Võlad töövõtjatele	20 040	20 040			
Maksuvõlad	22 551	22 551			
Muud võlad	119 469	119 469			
Dividendivõlad	114 520	114 520			
Muud viitvõlad	4 949	4 949			
Saadud ettemaksed	53	53			
Muud saadud ettemaksed	53	53			
Kokku võlad ja ettemaksed	254 963	254 963			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	8 112	11 521	8
Puhkusetasude kohustus	8 626	8 519	8
Kokku võlad töövõtjatele	16 738	20 040	

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	116 520	116 520		
Muud viitvõlad	5 699	5 699		
Kokku muud võlad	122 219	122 219		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	114 520	114 520		
Muud viitvõlad	4 949	4 949		
Kokku muud võlad	119 469	119 469		

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012	Lisa nr
Tulumaksueraldis	15 290	15 152		30 442	19
Kokku eraldised	15 290	15 152		30 442	

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013	Lisa nr
Tulumaksueraldis	30 442	15 684	-15 152	30 974	
Kokku eraldised	30 442	15 684	-15 152	30 974	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 333 902	1 371 322
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	354 581	364 529
Kokku tingimuslikud kohustused	1 688 483	1 735 851

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	63 900	63 900
Aktsiate arv (tk)	250	250
Aktsiate nimiväärtus	256	256

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 536 369	1 504 219
Läti	8 015	1 085
Portugal	0	8
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 544 384	1 505 312
Kokku müügitulu	1 544 384	1 505 312
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade jm. rauakaupade hulgimüük	1 544 384	1 505 312
Kokku müügitulu	1 544 384	1 505 312

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Rendi- ja üüritulu	6 500	0
Kokku muud äritulud	6 500	0

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 142 385	1 137 538
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 935	6 299
Transpordikulud	44 618	30 637
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 190 938	1 174 474

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	19 927	20 350
Elektrienergia	5 388	3 954
Soojusenergia	8 021	9 288
Kütus	6 518	7 108
Mitmesugused bürookulud	4 958	6 608
Lähetuskulud	1 048	2 205
Koolituskulud	253	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	808	404
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 323	7 136
IT- kulud	7 049	5 102
Ehitus-remonttööd	47 484	15 805
Isiklik sõiduauto kulu	1 757	1 941
Väheväärtuslik põhivara	3 602	849
Tellitud teenustööd	7 814	2 922
Muud	9 508	6 124
Kokku mitmesugused tegevuskulud	109 531	69 446

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	152 135	150 188
Sotsiaalmaksud	51 686	52 264
Kokku tööjõukulud	203 821	202 452
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	10

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	696	0
Kahjum valuutakursi muutustest	991	2 083
Trahvid, viivised ja hüvitised	23	0
Mahakantud põhivara	573	0
Kokku muud ärikulud	2 283	2 083

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013			2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	116 520	15 684	30 974	114 520	30 442
Kokku	116 520	15 684	30 974	114 520	30 442

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	182 845

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170 000	-352 845
2012	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-56 950	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
		2013
Arvestatud tasu	19 014	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2014

aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST (registrikood: 10091788) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PLAAN	Juhatuse liige	25.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST aktsionäridele.

Oleme auditeerinud aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaandmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Ene-Riika Koger

Vandeaudiitori number 173
HLB Expertus KLF OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt.7a , 10117 Tallinn
27.03.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST (registrikood: 10091788) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE-RIIKA KOGER	Vandeaudiitor	27.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 676 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 632
Kokku	1 688 483
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	1544384	100.00%	Jah

Sidevahendid

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