

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 10 Eraldised	18
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 20 Tulumaks	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Tooma Tööriist alustas oma tegevust 1997 aastal. AS Tooma Tööriist tegeleb tööriistade jae- ja hulgimüügiga. Tootevalik hõlmab käsitööriistu, abrasiivtarvikuid, müüri- ja betoonitööriistu, laia valikut puure, nõõre, harjasid, kravimisotsikuid, redeleid, aiatööriistad jne. Tegevus on suunatud edasimüüjatele ja ehitusettevõtetele.

2012 aastal suurendati tunduvalt aiatööriistade valikut ja aiatarvikute müüki. Lepinguid sõlmiti mitmete uute edasimüüjatega.

2012 uuendati firma koduleht, viidi e-pood uude keskkonda, alustati kaupluse renoveerimist ja kontoriruumide remonti.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas AS Tooma Tööriist müügitulu 1,5 mln. euri, sellest 1,43 mln. hulgimüük ja 0,07 mln. jaemüük. Seejuures kasvas kauba müük aastaga 4,7%. 2012 aasta müügitulu laekus põhiliselt Eestist.

AS Tooma Tööriist brutokasumiks kujunes 0,03 mln. euri, mis on -66% vähem kui eelmisel aastal. Üldhalduskulud olid 2012.a. 0,07 mln euri ja müügikulu 1,2 mln euri. Ettevõtte 2012.a. põhivarade kulum moodustas 0,02 mln euri.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
müügitulu (eur)	1 505 312	1 437 975
tulu kasv / kahanemine	4,7%	2,4%
brutokasumi määr	3%	7%
puhaskasum (eur)	28618	84865
kasumi kasv / kahanemine	-66%	-31%
puhasrentaablus	1,9 %	6%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,5	7
ROA	1,4%	4%
ROE	1,6%	5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012- müügitulu 2011)/ müügitulu 2011* 100

Kasumi kasv,kahanemine (%) = (puhaskasum 2012- puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu* 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

$ROA(\%) = \text{puhaskasum/varad kokku} \cdot 100$

$ROE(\%) = \text{puhaskasum/omakapital kokku} \cdot 100$

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 10 töötajat. 2012.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0,2 mln euri kasvades aastaga 15%. Juhatuse töötasud moodustusid 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Tooma Tööriist juhatus deklareerib oma vastutust AS Tooma Tööriist 2012a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Tooma Tööriist finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani (15. 03. 2013), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

AS Tooma Tööriist on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	207 347	164 643	2
Nõuded ja ettemaksed	440 929	331 648	3
Varud	649 648	566 863	6
Kokku käibevara	1 297 924	1 063 154	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	132 845	239 795	3
Materiaalne põhivara	660 778	679 089	7
Kokku põhivara	793 623	918 884	
Kokku varad	2 091 547	1 982 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	254 963	132 224	8
Eraldised	30 442	15 290	10
Kokku lühiajalised kohustused	285 405	147 514	
Kokku kohustused	285 405	147 514	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 900	63 900	12
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 707 233	1 679 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 618	84 865	
Kokku omakapital	1 806 142	1 834 524	
Kokku kohustused ja omakapital	2 091 547	1 982 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 505 312	1 437 975	13
Muud äritulud	0	126	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 174 474	-1 080 107	15
Mitmesugused tegevuskulud	-69 446	-73 413	16
Tööjõukulud	-202 452	-175 680	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 947	-23 292	
Muud ärikulud	-2 083	-349	18
Ärikasum (kahjum)	32 910	85 260	
Finantstulud ja -kulud	10 860	14 895	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 770	100 155	
Tulumaks	-15 152	-15 290	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 618	84 865	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 910	85 260	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 947	23 292	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	208	
Kokku korrigeerimised	23 947	23 500	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 004	40 667	3
Varude muutus	-82 785	-80 612	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	65 739	-92 281	8
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 645	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 193	-31 111	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 636	-6 465	7
Antud laenude tagasimaksed	56 950	50 300	3
Laekunud intressid	583	14 895	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	51 897	58 730	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-28 760	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-28 760	
Kokku rahavood	42 704	-1 141	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	164 643	165 784	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 704	-1 141	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	207 347	164 643	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	63 912	6 391	1 736 876	1 807 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)			84 865	84 865
Makstud dividendid			-57 520	-57 520
Muud muutused omakapitalis	-12		12	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tooma Tööriist 2012 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 2012 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 aasta

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 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.

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.

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 bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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 intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 551	1 093
Arvelduskontod	205 796	163 550
Kokku raha	207 347	164 643

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	379 275	379 275	0		4
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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	329 248	329 248	0		4
Ostjatelt laekumata arved	329 248	329 248	0		
Muud nõuded	239 795	0	239 795		
Laenunõuded	239 795	0	239 795		
Ettemaksed	2 400	2 400	0		
Tulevaste perioodide kulud	2 400	2 400	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	571 443	331 648	239 795		

Ostjate laekumata arveid maha kantud 7361 euri. Firmed likvideeritud, makse jõuetud.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	379 275	329 248	3
Kokku nõuded ostjate vastu	379 275	329 248	

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-7 361	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	7 361	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	16 672	15 782
Üksikisiku tulumaks	1 828	1 927
Erisoodustuse tulumaks	0	6
Sotsiaalmaks	3 480	3 648
Kohustuslik kogumispension	134	131
Töötuskindlustusmaksed	437	458
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 551	21 978

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	633 861	566 192
Ettemaksed varude eest	15 787	671
Kokku varud	649 648	566 863

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	34 301	668 540	35 299	8 219	36 573	80 091	10 624	793 556
Akumuleeritud kulum	0	-64 454	-8 959	-4 294	-11 479	-24 732	-8 246	-97 432
Jääkmaksumus	34 301	604 086	26 340	3 925	25 094	55 359	2 378	696 124
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	6 465	6 465
Amortisatsioonikulu	0	-13 371	-5 219	-796	-2 958	-8 973	-948	-23 292
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-53	-53	-155	-208
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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			9
Maksuvõlad	22 551	22 551			5
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			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	33 797	33 797			
Võlad töövõtjatele	15 674	15 674			10
Maksuvõlad	21 978	21 978			5
Muud võlad	60 572	60 572			6
Dividendivõlad	57 520	57 520			
Muud viitvõlad	3 052	3 052			
Saadud ettemaksed	203	203			
Kokku võlad ja ettemaksed	132 224	132 224			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	11 521	8 872	8
Puhkusetasude kohustus	8 519	6 802	
Kokku võlad töövõtjatele	20 040	15 674	

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Tulumaksueraldis	7 645	15 290	-7 645	15 290
Kokku eraldised	7 645	15 290	-7 645	15 290
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012	
Tulumaksueraldis	15 290	15 152	30 442	
Kokku eraldised	15 290	15 152	30 442	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 371 322	1 393 744
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	364 529	370 489
Kokku tingimuslikud kohustused	1 735 851	1 764 233

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	63 900	63 900
Aktsiate arv (tk)	250	250
Aktsiate nimiväärtus	256	256

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 504 219	1 434 707
Läti	1 085	0
Portugal	8	0
Saksamaa	0	1 558
Soome	0	1 710
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 505 312	1 437 975
Kokku müügitulu	1 505 312	1 437 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade jm. rauakaupade hulgimüük	1 505 312	1 437 975
Kokku müügitulu	1 505 312	1 437 975

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	0	126
Kokku muud äritulud	0	126

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 137 538	1 054 246
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 299	4 013
Transpordikulud	30 637	21 848
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 174 474	1 080 107

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	20 350	11 324
Elektrienergia	3 954	1 172
Soojusenergia	9 288	4 587
Kütus	7 108	5 565
Mitmesugused bürookulud	6 608	5 907
Lähetuskulud	2 205	3 308
Riiklikud ja kohalikud maksud	404	0
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	7 136	8 031
IT- kulud	5 102	0
Ehitus-remonttööd	15 805	27 342
Isikliik sõiduauto kulu	1 941	1 883
Väheväärtuslik põhivara	849	2 027
Tellitud teenustööd	2 922	2 740
Mitmesugused jooksvad kulud		
Muud	6 124	10 851
Kokku mitmesugused tegevuskulud	69 446	73 413

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	150 188	130 781
Sotsiaalmaksud	52 264	44 899
Kokku tööjõukulud	202 452	175 680
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	9

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	2 083	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	141
Mahakantud põhivara	0	208
Kokku muud ärikulud	2 083	349

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	10 860	14 895
Intressitulu hoiustelt	221	529
Intressitulu laenudelt	10 639	14 366
Kokku finantstulud ja -kulud	10 860	14 895

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	114 520	30 442	57 520	15 290
Kokku	114 520	30 442	57 520	15 290

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	182 845	239 795

2012	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		-56 950
2011	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	290 095	-50 300
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	19 173	19 173

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2013

aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST (registrikood: 10091788) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PLAAN	Juhatuse liige	15.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST aktsionäridele.

Oleme auditeerinud aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Audiitoril ei olnud võimalik osaleda varude inventuurides ega ka muude protseduuridega saavutada piisavat kindlustunnet varude olemasolu osas kuna auditeerimiskokkulepe sõlmiti pärast bilansipäeva.

Märkusega arvamuse

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene-Riika Koger

Vandeaudiitori number 173

HLB Expertus Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 47

Narva mnt.7a, Tallinn 10117

21.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts TOOMA TÖÖRIIST (registrikood: 10091788) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE-RIIKA KOGER	Vandeaudiitor	21.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 707 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 618
Kokku	1 735 851
Jaotamine	
Dividendideks	59 000
Kokku	59 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	1505312	100.00%	Jah

Sidevahendid

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