

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Toolmarketing Osaühing

registrikood: 11466345

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

küla/alev/alevik/linn: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76902

telefon: +372 6096436, +372 5067333

e-posti aadress: info@toolmarketing.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

2013. aastal tegeles ettevõtte peamiselt CENTROINSTRUMENT käsi- ja aiatööriistade, KAPRO loodide ja BAHCO käsitööriistade ja tööstustarvikute turundamisega Ida- ja Põhja Euroopa turgudel. Olulisemateks sihtturgudeks olid Eesti, Läti, Leedu, Valgevene ja Venemaa Föderatsiooni Kaliningradi oblast.

Jätkus ettevõtte tuleviku seisukohalt oluliste võimekuste (sh klientide, hankijate ja koostööpartnerite võrgustik ning teadmised) arendamine. See on vajalik selleks, et veelgi paremini teenindada oma kliente. Ettevõtte müügitulu oli 1 932 113 eurot, suuremad kuluartiklid olid kaubakulu, logistika, sisseostetud teenused, tööjõukulu ja ruumide rent. Majandusaasta lõppes 17 999 eurose kasumiga.

2013. aastal valitses suhteliselt soodne ja stabiilne konjunktuur ettevõtte tegevusvaldkonnas ja sihtturgudel. Ettevõtte õnnestus müügiimahtusid kasvatada. Jõudsalt on kasvanud ka klientide arv ja tooteportfell.

Kapital muutus ettevõtte jaoks kättesaadavamaks - 2013. aasta alguses alustasime koostööd SEB Liisinguga faktooringu valdkonnas.

USD ja EUR vahelise valuutakursi muutumine ei kujuta enam olulist riski ettevõtte majandustulemustele, kuna kaup ostatakse sisse nii USD kui ka EUR baasil (varem põhiliselt USD) ja müüakse samuti USD ja EUR valuutas.

Laenud on fikseeritud intressimääraga kuni laenuperioodi lõpuni.

2014. aasta eesmärgid on käibe ja lao käibekiiruse kasvatamine ning kliendibaasi kasvatamine eelkõige Lätis ja Leedus. Eesmärkide täitmiseks plaanitakse juurde palgata vähemalt kaks töötajat ja üks lepinguline välisesindaja.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu (eur)	1 932 113	1 744 892
Ärikasum (eur)	39 465	9 086
Ärikasumimäär %	2,04%	0,52%
Puhaskasum (eur)	17 999	1 410
Puhasrentaablus	0,93%	0,08%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,62	1,54
ROA	1,90%	0,17%
ROE	6,63%	0,56%

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

/allkirjastatud digitaalselt/

Martin Koort

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 250	25 770	2
Nõuded ja ettemaksed	451 094	318 234	3
Varud	479 798	482 423	4
Kokku käibevara	934 142	826 427	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	8 399	6
Nõuded ja ettemaksed	3 140	3 140	3
Materiaalne põhivara	6 623	2 071	7
Immateriaalne põhivara	1 003	0	8
Kokku põhivara	10 766	13 610	
Kokku varad	944 908	840 037	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	93 023	11 223	9
Võlad ja ettemaksed	484 410	524 338	10
Kokku lühiajalised kohustused	577 433	535 561	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	96 091	51 091	9
Kokku pikaajalised kohustused	96 091	51 091	
Kokku kohustused	673 524	586 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	152 555	152 555	13
Kohustuslik reservkapital	7 006	7 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 824	92 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 999	1 410	
Kokku omakapital	271 384	253 385	
Kokku kohustused ja omakapital	944 908	840 037	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 932 113	1 744 892	14
Muud äritulud	11 862	54 357	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 410 753	-1 357 204	16
Mitmesugused tegevuskulud	-369 832	-348 822	17
Tööjõukulud	-99 929	-64 631	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 511	-5 592	7,8
Muud ärikulud	-21 485	-13 913	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	39 465	9 087	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-8 399	0	
Intressikulud	-12 791	-7 082	20
Muud finantstulud ja -kulud	-276	-595	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 999	1 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 999	1 410	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 465	9 087	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 511	5 592	7,8
Muud korrigeerimised	0	1 229	
Kokku korrigeerimised	2 511	6 821	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-134 209	-6 444	
Varude muutus	2 625	152 312	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-38 089	-107 930	
Kokku rahavood äritegevusest	-127 697	53 846	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 066	0	
Antud laenud	0	-1 760	
Antud laenude tagasimaksed	1 350	410	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 716	-1 350	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	160 073	33 335	
Saadud laenude tagasimaksed	-33 273	-56 387	
Makstud intressid	-14 631	-6 924	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	112 169	-29 976	
Kokku rahavood	-22 244	22 520	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 770	3 865	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 244	22 520	
Valuutakursside muutuste mõju	-276	-615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 250	25 770	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	152 555	7 006	92 414	251 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 410	1 410
31.12.2012	152 555	7 006	93 824	253 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 999	17 999
31.12.2013	152 555	7 006	111 823	271 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

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

Nõuded ja ettemaksud

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

Varud

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

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

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

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

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara

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

Amortisatsiooninormid:

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

immateriaalne põhivara – 20-40 % 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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.

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

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

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Seotud osapooled

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

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

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	761	758
Pangakontod	2 489	25 012
Kokku raha	3 250	25 770

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	432 319	432 319	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	442 430	442 430	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 111	-10 111	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	293	293	0	0	5
Muud nõuded	20	20	0	0	
Intressinõuded	20	20	0	0	
Ettemaksed	8 682	5 542	3 140	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 542	5 542	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 140	0	3 140	0	
Muud lühiajalised nõuded	12 920	12 920	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	454 234	451 094	3 140	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	306 192	306 192	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	306 192	306 192	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 598	4 598	0	0	5
Muud nõuded	1 370	1 370	0	0	
Laenunõuded	1 350	1 350	0	0	
Intressinõuded	20	20	0	0	
Ettemaksed	5 741	2 601	3 140	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 601	2 601	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 140	0	3 140	0	
Muud lühiajalised nõuded	3 473	3 473	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 374	318 234	3 140	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	398 899	370 396
Ettemaksed varude eest	2 471	2 056
Kaup teel	78 428	109 971
Kokku varud	479 798	482 423

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 683	0	1 017
Üksikisiku tulumaks	0	1 370	0	616
Erisoodustuse tulumaks	0	295	0	224
Sotsiaalmaks	0	5 661	0	2 683
Kohustuslik kogumispension	0	162	0	77
Töötuskindlustusmaksed	0	253	0	195
Intress	0	0	0	4
Ettemaksukonto jääk	293		4 598	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	293	9 424	4 598	4 816

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11659966	Bio Graf OÜ	Eesti	Spetsialiseerimata	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
Bio Graf OÜ	8 399	0	0	0	0	-8 399	0
Kokku	8 399	0	0	0	0	-8 399	0

Täiendav info lisas 22.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	15 912	15 912
Akumuleeritud kulum	0	0	-10 267	-10 267
Jääkmaksumus	0	0	5 645	5 645
Amortisatsioonikulu	0	0	-3 306	-3 306
Muud muutused	0	0	-268	-268
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	0	13 415	13 415
Akumuleeritud kulum	0	0	-11 344	-11 344
Jääkmaksumus	0	0	2 071	2 071
Ostud ja parendused	5 954	5 954	1 018	6 972
Amortisatsioonikulu	-731	-731	-1 689	-2 420
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 954	5 954	5 637	11 591
Akumuleeritud kulum	-731	-731	-4 237	-4 968
Jääkmaksumus	5 223	5 223	1 400	6 623

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	12 470	12 470
Akumuleeritud kulum	-9 222	-9 222
Jääkmaksumus	3 248	3 248
Amortisatsioonikulu	-2 286	-2 286
Muud muutused	-962	-962
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 094	1 094
Amortisatsioonikulu	-91	-91
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 094	1 094
Akumuleeritud kulum	-91	-91
Jääkmaksumus	1 003	1 003

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank arvelduslaen	41 452	41 452			1 kuu Euribor + 2,80%	EUR	12.04.2014	
SEB Liising faktooring	51 571	51 571			6 kuu Euribor + 2,7%	EUR	12.04.2014	
Lühiajalised laenud kokku	93 023	93 023						
Pikaajalised laenud								
Impex Service OÜ	70 356	0	70 356	0	2,2% - 15%	EUR	31.12.2015	22
Sines OÜ	11 735	0	11 735	0	2%	EUR	31.12.2015	
Muud pikaajalised laenud	14 000	0	14 000	0	8%	EUR	31.12.2015	22
Pikaajalised laenud kokku	96 091		96 091					
Laenukohustused kokku	189 114	93 023	96 091					

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Enpro Impex Group Ltd	11 223	11 223			2%	EUR	31.12.2013	
Lühiajalised laenud kokku	11 223	11 223						
Pikaajalised laenud								
Impex Service OÜ	39 356	0	39 356	0	2,2% - 15%	EUR	31.12.2014	22
Sines OÜ	11 735	0	11 735	0	2%	EUR	31.12.2015	
Pikaajalised laenud kokku	51 091	0	51 091	0				
Laenukohustused kokku	62 314	11 223	51 091	0				

SEB Pangast saadud arvelduslaenu (saldo 31.12.2013 seisuga oli 41 452 eurot) tagatiseks on seatud kommertsipant laenusaja varadele summas 65 000 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	448 124	448 124	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 932	10 932	0	0	11
Maksuvõlad	9 424	9 424	0	0	5
Muud võlad	1 253	1 253	0	0	
Intressivõlad	1 253	1 253	0	0	
Saadud ettemaksed	14 677	14 677	0	0	
Muud saadud ettemaksed	14 677	14 677	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	484 410	484 410	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	494 271	494 271	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 310	5 310	0	0	11
Maksuvõlad	4 816	4 816	0	0	5
Muud võlad	3 093	3 093	0	0	
Intressivõlad	3 093	3 093	0	0	
Saadud ettemaksed	16 848	16 848	0	0	
Muud saadud ettemaksed	16 848	16 848	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	524 338	524 338	0	0	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	8 646	3 720
Puhkusetasude kohustus	2 286	1 590
Kokku võlad töövõtjatele	10 932	5 310

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	88 340	74 120
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	23 483	19 703
Kokku tingimuslikud kohustused	111 823	93 823

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	152 555	152 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	853 544	708 941
Läti	279 145	255 980
Leedu	162 809	172 584
Soome	1 110	2 754
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	905	2 235
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 297 513	1 142 494
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	260 995	205 969
Hongkong	144 227	48 241
Serbia	0	7 660
Moldova	8 996	17 124
Venemaa	187 399	239 459
Hiina	32 983	83 945
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	634 600	602 398
Kokku müügitulu	1 932 113	1 744 892
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade hulgimüük	1 932 113	1 744 892
Kokku müügitulu	1 932 113	1 744 892

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	0	4 384
Trahvid, viivised ja hüvitised	295	409
Muud	11 567	49 564
Kokku muud äritulud	11 862	54 357

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	-5 099	-4 885
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 325 678	-1 255 685
Transpordikulud	-67 910	-85 725
Tollikulu	-12 066	-10 909
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 410 753	-1 357 204

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	-12 830	-10 193	
Mitmesugused bürookulud	-190 364	-133 166	
Lähetuskulud	-13 751	-12 332	
Koolituskulud	-885	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-10 111	0	22
Transpordivahendite kulud	-13 242	-4 810	
Reklaami- ja turunduskulud	-31 090	-42 688	
Arvutitehnika kulu	-2 762	-2 049	
Lao- ja ladustamisteenused	-89 693	-138 184	
Sidekulud	-5 104	-5 400	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-369 832	-348 822	

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-74 688	-47 720
Sotsiaalmaksud	-25 241	-16 911
Kokku tööjõukulud	-99 929	-64 631
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	-5 354	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 120	-6 509
Muud	-14 011	-7 404
Kokku muud ärikulud	-21 485	-13 913

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-12 332	-7 082
Intressikulu faktooringult	-459	0
Kokku intressikulud	-12 791	-7 082

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-276	-615
Intressitulu laenudelt	0	20
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-276	-595

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	12 222	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	85 238	0	39 633

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	1 179	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	67 050	22 050

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	12 633	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4 000	2 900
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	17 800	44 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	14 819	2 840

Seotud osapoolte laenudelt on arvestatud intresse summas 11 249 eur (2012: 6 693 eur).

Seotud osapooltelt saadud laenude tingimuste osas vt lisa 9.

Tütarettevõtjaga seotud varad hinnati alla: finantsinvesteering summas 8 399 (vt. lisa 6) ja nõue summas 10 011 (vt. lisa 17).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2014

Toolmarketing Osaühing (registrikood: 11466345) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KOORT	Juhatuse liige	18.08.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toolmarketing Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Toolmarketing Osaühing raamatupidamise aastaaruande, 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 lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle.

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

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Toolmarketing Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Illar Kukk

Prokurist

Vandeauditori number 519

PKF Estonia OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt. 141 Tallinn

11.08.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Toolmarketing Osaühing (registrikood: 11466345) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	18.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 999
Kokku	111 823
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 823
Kokku	111 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	1929925	99.89%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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