

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

postisihthnumber: 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	12
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
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

2014. aastal tegeles ettevõtte peamiselt BAHCO tööriistade ja tööstustarvikute, CENTROINSTRUMENT käsi- ja aiatööriistade ja KAPRO loodide turundamisega Ida- ja Põhja Euroopa turgudel. Tooteportfelli lisandusid mitmed uued kaubamärgid. Olulisemateks sihtturgudeks olid Eesti, Läti, Leedu, Valgevene ja Venemaa Föderatsiooni Kaliningradi oblast.

Ettevõtte müügitulu oli 2 528 427 eurot, suuremad kuluartiklid olid kaubakulu, tööjõukulu, logistika, sisseostetud teenused ja turundus.

Majandusaasta lõppes 6 707 eurose kasumiga.

2014. aastal valitses suhteliselt soodne ja stabiilne konjunktuur ettevõtte tegevusvaldkonnas ja tähtsamatel sihtturgudel. Ettevõttel õnnestus müügimahtusid kasvatada. Jõudsalt on kasvanud ka klientide arv ja tooteportfell.

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

Laenud on fikseeritud intressimääraga kuni laenuperioodi lõpuni.

2015. aasta eesmärgiks on jätkuv agressiivne kasv. Eesmärkide täitmiseks plaanitakse juurde palgata kaks lepingulist välisesindajat.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (eur)	2 528 427	1 932 113
Ärikasum (eur)	23 050	39 465
Ärikasumimäär %	0,91%	2,04%
Puhaskasum (eur)	6 707	17 999
Puhasrentaablus	0,27%	0,93%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,37	1,62
ROA	0,51%	1,90%
ROE	2,41%	6,63%

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 990	3 250	2
Nõuded ja ettemaksed	640 670	451 094	3
Varud	650 456	479 798	4
Kokku käibevara	1 306 116	934 142	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 140	3 140	3
Materiaalne põhivara	6 748	6 623	7
Immateriaalne põhivara	729	1 003	8
Kokku põhivara	10 617	10 766	
Kokku varad	1 316 733	944 908	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	197 303	93 023	9
Võlad ja ettemaksed	753 648	484 410	10
Kokku lühiajalised kohustused	950 951	577 433	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	87 691	96 091	9
Kokku pikaajalised kohustused	87 691	96 091	
Kokku kohustused	1 038 642	673 524	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	152 555	152 555	13
Kohustuslik reservkapital	7 006	7 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 823	93 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 707	17 999	
Kokku omakapital	278 091	271 384	
Kokku kohustused ja omakapital	1 316 733	944 908	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 528 427	1 932 113	14
Muud äritulud	10 249	11 862	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 937 930	-1 342 843	16
Mitmesugused tegevuskulud	-439 758	-437 742	17
Tööjõukulud	-115 561	-99 929	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 688	-2 511	7,8
Muud ärikulud	-19 689	-21 485	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 050	39 465	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-8 399	
Intressikulud	-18 767	-12 791	20
Muud finantstulud ja -kulud	2 424	-276	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 707	17 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 707	17 999	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	23 050	39 465	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 688	2 511	7,8
Kokku korrigeerimised	2 688	2 511	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-186 954	-134 209	
Varude muutus	-170 658	2 625	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	268 489	-38 089	
Kokku rahavood äritegevusest	-63 385	-127 697	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 538	-8 066	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 350	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 538	-6 716	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	109 379	160 073	
Saadud laenude tagasimaksed	-13 500	-33 273	
Makstud intressid	-18 017	-14 631	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	77 862	112 169	
Kokku rahavood	11 939	-22 244	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 250	25 770	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 939	-22 244	
Valuutakursside muutuste mõju	-199	-276	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 990	3 250	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 707	6 707
31.12.2014	152 555	7 006	118 530	278 091

Täiendav info lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Toolmarketing 2014. 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.

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 Keskpanka 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 aktsiatest 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 vähenemisena.

Varud

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

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

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

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

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele 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

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

korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt (alates 01.01.2015 maksustatakse dividende tulumaksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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 ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	228	761
Pangakontod	14 762	2 489
Kokku raha	14 990	3 250

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	570 519	570 519	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	570 827	570 827	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-308	-308	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 737	19 737	0	0	5
Muud nõuded	2 643	2 643	0	0	
Intressinõuded	2 643	2 643	0	0	
Ettemaksed	12 366	9 226	3 140	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 226	9 226	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 140	0	3 140	0	
Muud lühiajalised nõuded	38 545	38 545	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	643 810	640 670	3 140	0	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	536 123	398 899
Ettemaksed varude eest	6 088	2 471
Kaup teel	108 245	78 428
Kokku varud	650 456	479 798

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 724	0	0	1 683
Üksikisiku tulumaks	0	1 857	0	1 370
Erisoodustuse tulumaks	0	321	0	295
Sotsiaalmaks	0	6 329	0	5 661
Kohustuslik kogumispension	0	221	0	162
Töötuskindlustusmaksed	0	279	0	253
Ettemaksukonto jääk	13		293	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 737	9 007	293	9 424

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11659966	Bio Graf OÜ	Eesti	Spetsialiseerimata	60	0

Müüdud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Bio Graf OÜ	60	1	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	0	0	2 538	2 538
Amortisatsioonikulu	-1 488	-1 488	-927	-2 415
Muud muutused	0	0	2	2
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 955	5 955	7 442	13 397
Akumuleeritud kulum	-2 220	-2 220	-4 429	-6 649
Jääkmaksumus	3 735	3 735	3 013	6 748

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-273	-273
Muud muutused	-1	-1
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 094	1 094
Akumuleeritud kulum	-365	-365
Jääkmaksumus	729	729

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank arvelduslaen	59 114	59 114			1 kuu Euribor	EUR	04.04.2015	
SEB Liising faktooring	119 489	119 489			6 kuu Euribor	EUR	04.04.2015	
Lühiajalised laenud kokku	178 603	178 603						
Pikaajalised laenud								
Impex Service OÜ	80 656	18 700	61 956		2,2% - 15%	EUR	31.12.2016	22
Sines OÜ	11 735	0	11 735		2%	EUR	31.12.2016	
Muud pikaajalised laenud	14 000	0	14 000		5%	EUR	31.12.2016	22
Pikaajalised laenud kokku	106 391	18 700	87 691					
Laenukohustused kokku	284 994	197 303	87 691					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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					

SEB Pangast saadud arvelduslaenu (saldo 31.12.2014 seisuga oli 59 114 eurot)tagatiseks on seatud kommertspant laenusaja varadele summas 65 000 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	726 004	726 004	
Võlad töövõtjatele	13 723	13 723	11
Maksuvõlad	9 007	9 007	5
Muud võlad	2 004	2 004	
Intressivõlad	2 004	2 004	
Saadud ettemaksed	2 910	2 910	
Muud saadud ettemaksed	2 910	2 910	
Kokku võlad ja ettemaksed	753 648	753 648	

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

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	8 939	8 646
Puhkusetasude kohustus	4 784	2 286
Kokku võlad töövõtjatele	13 723	10 932

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	94 706	88 340
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	23 677	23 483
Kokku tingimuslikud kohustused	118 383	111 823

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	152 555	152 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	915 157	853 544
Läti	246 033	279 145
Leedu	367 373	162 809
Soome	4 889	1 110
Prantsusmaa	50 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 680	905
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 586 132	1 297 513
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	235 099	260 995
Hongkong	0	144 227
Serbia	3 737	0
Moldova	17 459	8 996
Venemaa	501 506	187 399
Hiina	184 494	32 983
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	942 295	634 600
Kokku müügitulu	2 528 427	1 932 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Töõriistade hulgimüük	2 528 427	1 932 113
Kokku müügitulu	2 528 427	1 932 113

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	1 152	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 029	2 286
Muud	4 068	9 576
Kokku muud äritulud	10 249	11 862

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

	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	-3 817	-5 099
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 919 655	-1 325 678
Tollikulu	-14 458	-12 066
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 937 930	-1 342 843

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	-13 252	-12 830	
Mitmesugused bürookulud	-204 366	-190 364	
Lähetuskulud	-24 882	-13 751	
Koolituskulud	-982	-885	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-571	-10 111	22
Transpordivahendite kulud	-20 069	-13 242	
Reklaami- ja turunduskulud	-29 163	-31 090	
Arvutitehnika kulu	-3 134	-2 762	
Lao- ja ladustamisteenused	-77 744	-89 693	
Sidekulud	-4 023	-5 104	
Kauba transpordiga seotud kulud	-61 572	-67 910	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-439 758	-437 742	

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-86 291	-74 688
Sotsiaalmaksud	-29 270	-25 241
Kokku tööjõukulud	-115 561	-99 929
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-5 354
Trahvid, viivised ja hüvitised	-8 777	-2 120
Muud	-10 912	-14 011
Kokku muud ärikulud	-19 689	-21 485

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-16 084	-12 332
Intressikulu faktooringult	-2 683	-459
Kokku intressikulud	-18 767	-12 791

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-199	-276
Intressitulud	2 623	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 424	-276

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	81 697	0	70 947
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 356	0	14 291

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	237	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	23 800	13 500

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad	0	1 179	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	53 050	22 050
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	14 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	13 064	14 819

Seotud osapoolte laenudelt on arvestatud intresse summas 14 546 eur (2013: 11 249 eur).

Seotud osapooltelt saadud laenude tingimuste osas vt lisa 9.

Tütarettevõttjaga seotud varad hinnati alla (aasta 2013): nõue summas 10 011 (vt. lisa 17).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.09.2015

Toolmarketing Osaühing (registrikood: 11466345) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KOORT	Juhatuse liige	28.09.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toolmarketing Osaühing osanikele

Oleme auditeerinud Toolmarketing Osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 Toolmarketing Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Illar Kukk

Prokurist

Vandeaudiitori number 519

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt. 141 Tallinn

28.09.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Toolmarketing Osühing (registrikood: 11466345) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	28.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 707
Kokku	118 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118 530
Kokku	118 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	2519427	99.64%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Adora Invest	11059143	Harkujärve küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	30511 EUR
Andrey Dobrynin	23.07.1960	Venemaa	122044 EUR

Sidevahendid

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