

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Toolmarketing Osaühing

registrikood: 11466345

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa, Kassi tn 1
postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6096436, +372 5067333

e-posti aadress: info@toolmarketing.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Intressikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

2023. aastal tegeles ettevõtte peamiselt tööriistade ja isikukaitsevahendite turundamisega ning koduturgudeks olid Eesti, Läti ja Leedu. Toolmarketing OÜ müüb põhiliselt Euroopas toodetud väga kõrge kvaliteediga kaupa, kuid meie koduturgudel domineerivad Aasias toodetud, kehva kvaliteedi ja suure keskkonnajälgjega tooted. Ootame pikisilmi aega, kui suur keskkonnajälg jõuaks toodete hinda ja sunniks nii turuosalisi kui ka lõpptarbijaid sellele enam tähelepanu pöörama.

Ettevõtte müügitulu oli 8 658 543 eurot (2022: 10 689 170 eurot), suuremad kuluartiklid olid kaubakulu, tööjõukulu, laoteenused, transport, muud sisse ostetud teenused ning turundus. Majandusaasta lõppes 95 927 eurose kasumiga (2022: 50 477 eurot).

2023. aasta teises pooles vähenes nõudlus meie koduturgudel oluliselt ja see on põhjustanud ettevõttele erinevaid väljakutseid: käibe eesmärk jäi täitmata, klientide maksekäitumine halvenes, tekkis vajadus leida võimalusi kulude kokkuhoiuks, laovarud olid üle optimaalse taseme, klientide arvu suutsime kasvatada liiga vähe. Sortimenti me halvenenud konjunkturi tõttu isegi ei üritanud kasvatada, sellekohased arendusprojektid on ootel. Sisendhindade tõus jätkus, kuid selle suurus ja mõju jäi eelmisele aastale alla.

Positiivse poole pealt tooks välja koostöö kasvu teatud strateegiliste klientidega, kelle nimel olime pikka aega tööd teinud. Lisaks õnnestus parandada tarnekindlust - sellest võidavad nii meie kliendid kui ka ettevõtte.

2023. aastal sai edukalt läbi viidud uue kaubamärgi Werkado kasutuselevõtt. Edaspidi tegutseb Toolmarketing OÜ selle kaubamärgi alt. See oli küllaltki suur kulu ja sisaldas endas erinevaid elemente, s.h. uus koduleht ja domeen.

USD ja EUR vahelise valuutakursi muutustest tulenev mõju ettevõtte majandustulemustele on mõõdukas. USD kallinemine EUR-i suhtes toob kaasa osade kaupade kallinemise ja alati ei ole võimalik seda koheselt müügihinda edasi kanda.

Ettevõtte tegevus ei ole hooajaline. Sortimendis on osa tooteid, mis on hooajalised, kuid need ei moodusta suurt osa käibest. Ettevõtte riskid on mingis osas hajutatud geograafiliselt, kliendigrupiti ja märkimisväärne osa krediidiportfellist on kindlustatud. Laenu on fikseeritud intressimääraga kuni laenuperioodi lõpuni.

2024. aasta väljakutsed on seotud jätkuvalt nõrgenenud nõudlusega.

Plaanime jätkata protsesside digitaliseerimise ja automatiseerimisega (2023. aastal oli selles osas progress väiksem planeeritust). Töötame edasi tarnekindluse parandamise osas - ruumi paranemiseks on veel piisavalt. 2023. aasta lõpus alustasime Soome turule sisenemist ja see peaks toetama meie pikaajalisi ambitsioone regioonis ja edasist kasvu.

Usume jätkuvalt, et meie pakutavad jätkusuutlikud ja kuluefektiivsed tooted ning lahendused võiksid potentsiaalselt aidata palju enamaid kliente. 2023. a majandusaasta aruande esitamise hetkeks on ettevõtte läbinud EAS-i korraldatud ESG Meistriklassi ja selle tulemusel on loodud meie ESG poliitika ja ESG teekaart.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu (eur)	8 658 543	10 689 170
Ärikasum (eur)	180 079	79 363
Ärikasumimäär %	2,08%	0,74%
Puhaskasum (eur)	95 927	50 477
Puhasrentaablus	1,11%	0,47%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,28	1,20
ROA	3,01%	1,51%
ROE	12,36%	7,42%

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

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

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

Martin Koort

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	776	3 312	2
Nõuded ja ettemaksed	1 388 904	1 406 522	3
Varud	1 678 097	1 784 982	4
Kokku käibevarad	3 067 777	3 194 816	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 533	12 988	3
Materiaalsed põhivarad	33 589	32 583	6
Immateriaalsed põhivarad	71 208	98 858	7
Kokku põhivarad	114 330	144 429	
Kokku varad	3 182 107	3 339 245	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	753 155	798 226	8
Võlad ja ettemaksed	1 652 871	1 860 865	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 406 026	2 659 091	
Kokku kohustised	2 406 026	2 659 091	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	152 555	152 555	12
Registreerimata osakapital	31 956	31 956	
Kohustuslik reservkapital	7 006	7 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488 637	438 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 927	50 477	
Kokku omakapital	776 081	680 154	
Kokku kohustised ja omakapital	3 182 107	3 339 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 658 543	10 689 170	13
Muud äritulud	1 950	25 690	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 271 408	-8 571 115	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 449 609	-1 358 479	16
Tööjõukulud	-699 492	-657 687	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-50 508	-44 580	6,7
Muud ärikulud	-9 397	-3 636	18
Ärikasum (kahjum)	180 079	79 363	
Intressitulud	264	264	
Intressikulud	-83 277	-23 323	19
Muud finantstulud ja -kulud	-1 139	-2 224	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 927	54 080	
Tulumaks	0	-3 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 927	50 477	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toolmarketing raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte on raamatupidamise seaduse tähenduses väikeettevõtja ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

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 -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

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 bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna 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“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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, määrares 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

materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse immateriaalse põhivarana.

Amortisatsiooninormid:

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

immateriaalne põhivara – 20-40 % aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

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.

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.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgu ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis 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.

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. Dividendide väljamaksed maksustatakse tulumaksumääraga 14/86 regulaarsete väljamaksete osas ja maksumääraga 20/80 mitteregulaarsete väljamaksete osas. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- juriidilisest isikust omanikud;
- juhatus.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	710	0
Pangakontod	66	3 312
Kokku raha	776	3 312

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 218 662	1 218 662	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 218 662	1 218 662	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	147 522	147 522	0	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	660	660	0	0	5
Muud nõuded	8 984	8 984	0	0	
Viitlaekumised	8 984	8 984	0	0	
Ettemaksed	13 076	13 076	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 076	13 076	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	9 533	0	9 533		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 398 437	1 388 904	9 533	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 275 711	1 272 256	3 455		
Ostjatelt laekumata arved	1 277 581	1 274 126	3 455		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 870	-1 870	0		
Nõuded seotud osapoolte vastu	127 730	127 730	0		20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	489	489	0		5
Muud nõuded	1 753	1 753	0		
Viitlaekumised	1 753	1 753	0		
Ettemaksed	4 294	4 294	0		
Tulevaste perioodide kulud	4 294	4 294	0		
Muud lühiajalised nõuded	9 533	0	9 533		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 419 510	1 406 522	12 988		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 424 721	1 550 326
Ettemaksed varude eest	14 769	149 922
Kaup teel	238 607	84 734
Kokku varud	1 678 097	1 784 982

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	0
Käibemaks	0	1 381	0	32 802
Üksikisiku tulumaks	0	8 180	0	8 348
Erisoodustuse tulumaks	0	1 666	0	307
Sotsiaalmaks	0	27 509	0	27 966
Kohustuslik kogumispension	0	636	0	710
Töötuskindlustusmaksed	0	1 236	0	1 274
Ettemaksukonto jääk	660		489	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	660	40 608	489	71 407

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	5 955	0	5 955	11 918	17 873
Akumuleeritud kulum	-5 955	0	-5 955	-7 643	-13 598
Jääkmaksumus	0	0	0	4 275	4 275
Ostud ja parendused	0	0	0	11 499	11 499
Amortisatsioonikulu	0	-1 502	-1 502	-4 219	-5 721
Ümberliigitamised	0	22 530	22 530	0	22 530
Ümberliigitamised varudega	0	22 530	22 530	0	22 530
31.12.2022					
Soetusmaksumus	5 955	22 530	28 485	23 417	51 902
Akumuleeritud kulum	-5 955	-1 502	-7 457	-11 862	-19 319
Jääkmaksumus	0	21 028	21 028	11 555	32 583
Ostud ja parendused	0	0	0	10 969	10 969
Amortisatsioonikulu	0	-4 506	-4 506	-5 457	-9 963
31.12.2023					
Soetusmaksumus	5 955	22 530	28 485	34 386	62 871
Akumuleeritud kulum	-5 955	-6 008	-11 963	-17 319	-29 282
Jääkmaksumus	0	16 522	16 522	17 067	33 589

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	141 653	0	0	141 653
Akumuleeritud kulum	-72 367	0	0	-72 367
Jääkmaksumus	69 286	0	0	69 286
Ostud ja parendused	25 245	0	43 186	68 431
Amortisatsioonikulu	-38 858	0	0	-38 858
Muud muutused	-1	0	0	-1
31.12.2022				
Soetusmaksumus	165 804	0	43 186	208 990
Akumuleeritud kulum	-110 132	0	0	-110 132
Jääkmaksumus	55 672	0	43 186	98 858
Ostud ja parendused	0	11 700	1 195	12 895
Amortisatsioonikulu	-40 545	0	0	-40 545
31.12.2023				
Soetusmaksumus	165 804	11 700	44 381	221 885
Akumuleeritud kulum	-150 677	0	0	-150 677
Jääkmaksumus	15 127	11 700	44 381	71 208

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Liising faktooring	685 558	685 558			3 kuu euribor + 3%	EUR	25.07.2024
SEB Pank arvelduskrediit	3 597	3 597			€STR + 3,30%	EUR	31.08.2024
SEB Pank laen	50 000	50 000			3 kuu euribor + 3,20%	EUR	31.08.2024
Muud lühiajalised laenud	14 000	14 000			2 - 5%	EUR	30.09.2024
Lühiajalised laenud kokku	753 155	753 155					
Laenukohustised kokku	753 155	753 155					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Liising faktooring	768 226	768 226			3 kuu euribor + 3%	EUR	25.07.2023
Laenud seotud isikutelt	4 000	4 000			2%	EUR	30.09.2023
Muud lühiajalised laenud	14 000	14 000			2 - 5%	EUR	30.09.2023
Impex Service OÜ	12 000	12 000			10%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	798 226	798 226					
Laenukohustised kokku	798 226	798 226					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 542 092	1 542 092	
Võlad töövõtjatele	60 077	60 077	10
Maksuvõlad	40 608	40 608	5
Muud võlad	3 453	3 453	
Intressivõlad	3 453	3 453	
Saadud ettemaksed	6 087	6 087	
Muud saadud ettemaksed	6 087	6 087	
Muud lühiajalised võlad	554	554	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 652 871	1 652 871	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 707 832	1 707 832	
Võlad töövõtjatele	60 957	60 957	10
Maksuvõlad	71 407	71 407	5
Muud võlad	3 397	3 397	
Intressivõlad	3 397	3 397	
Saadud ettemaksed	17 272	17 272	
Muud saadud ettemaksed	17 272	17 272	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 860 865	1 860 865	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	40 617	40 382
Puhkusetasude kohustis	19 460	20 575
Kokku võlad töövõtjatele	60 077	60 957

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	467 651	390 910
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	116 913	97 727
Kokku tingimuslikud kohustised	584 564	488 637

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	152 555	152 555
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 795 179	5 956 146
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 769 801	3 595 054
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 564 980	9 551 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	93 563	1 137 970
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	93 563	1 137 970
Kokku müügitulu	8 658 543	10 689 170
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade hulgimüük	8 658 543	10 689 170
Kokku müügitulu	8 658 543	10 689 170

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	0	14 000
Kasum valuutakursi muutustest	0	11 426
Trahvid, viivised ja hüvitised	454	59
Muud	1 496	205
Kokku muud äritulud	1 950	25 690

Tuluna sihtfinantseerimisest on kajastatud 2022.a EAS-ilt saadud toetus digitaliseerimise teekaardi loomiseks.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 673	2 257
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 258 949	8 542 653
Müügi eesmärgil ostetud teenused	30	15 495
Tollimaksud	5 756	10 710
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 271 408	8 571 115

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	42 336	41 147
Mitmesugused bürookulud	626 674	577 986
Lähetuskulud	15 991	5 147
Transpordivahendite kulud	155 471	157 060
Reklaami- ja turunduskulud	65 667	27 922
Arvutitehnika kulu	88 798	83 052
Lao- ja ladustamisteenused	318 700	288 329
Sidekulud	5 846	5 750
Kauba transpordiga seotud kulud	130 126	172 086
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 449 609	1 358 479

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	520 392	491 634
Sotsiaalmaksud	179 100	166 053
Kokku tööjõukulud	699 492	657 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	17
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	4 861	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	412
Muud	4 536	3 224
Kokku muud ärikulud	9 397	3 636

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	38 874	4 708
Intressikulu faktooringult	44 403	18 615
Kokku intressikulud	83 277	23 323

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Adora Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 522	127 730
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 522	127 730
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	14 000
Kokku laenukohustised	14 000	30 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	393	1 117
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 980	2 280
Kokku võlad ja ettemaksed	3 373	3 397

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	39 956	12 000	35 956	16 000	4 008
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 000	0	0	14 000	700
Kokku laenukohustised	53 956	12 000	35 956	30 000	4 708

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	16 000	1 693 000	-1 709 000	0	33 357
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	14 000	0	0	14 000	700
Kokku laenukohustised	30 000	1 693 000	-1 709 000	14 000	34 057

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 719 341	2 726 954
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	300 351	340 001
Kokku müüdnud	2 019 692	3 066 955

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	39 918	39 918

Seotud osapooltelt saadud laenude tingimuste osas vt lisa 8.

Aruandeaastal ja võrdlusaastal ei ole seotud osapooltelt kaupu, teenuseid ja põhivara ostenud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Toolmarketing Osaühing (registrikood: 11466345) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KOORT	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toolmarketing Osaühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Toolmarketing Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

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

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali

põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Kallas

Vandeaudiitori number 112

Tiiva Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 265

Tiiva tn 21, Tallinn, Harju maakond, 13426

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Toolmarketing Osühing (registrikood: 11466345) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	488 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 927
Kokku	584 564
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	524 564
Kokku	584 564

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	8658543	100.00%	Jah