

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Toolmarketing Osaühing

registrikood: 11466345

tänavanimi: Kassi tn 1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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

2022. aastal tegeles ettevõtte peamiselt tööriistade ja isikukaitsevahendite turundamisega ning koduturgudeks olid Eesti, Läti, Leedu.

Ettevõtte müügitulu oli 10 704 756 eurot, suuremad kuluartiklid olid kaubakulu, tööjõukulu, laoteenused, transport, muud sisse ostetud teenused ja turundus. Majandusaasta lõppes 50 477 eurose kasumiga.

2022. aasta veebruaris alanud Ukraina sõda ja sellele järgnenud majanduslangus avaldasid negatiivset mõju ettevõtte 3. ja 4. kvartali tulemustele.

2022. aastat iseloomustasid eelkõige erinevad hinnatõusud. Ettevõtte sisendhindadest kallinesid nii kaubad, transport, laoteenused, tööjõukulud kui ka muud sisse ostetud teenused. Ettevõtte müüb põhiliselt Euroopas toodetud kaupa ja nende toodete osas oli hinnatõus väga tagasihoidlik. Meie koduturgudel domineerivate Aasias toodetud, kehva kvaliteedi ja suure ökoloogilise jalajäljega toodete hinnatõus on olnud väga suur. Selliste muutuste tulemusel kasvas ettevõtte pakutava kauba konkurentsivõime.

Klientide arvu suutis ettevõtte endiselt kasvatada, samas sortimenti ettevõtte halvenenud konjunkturi tõttu ei laiendanud.

Põhilised investeeringud 2022. aastal tehti tarkvaraarendusse, eelkõige online-tellimiskeskonna parendustesse. Ettevõtte taotles EAS-ilt toetust digitaliseerimise teekaardi loomiseks ja see taotlus rahuldati. Projekt viidi eduka lõpuni.

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 hajutatud geograafiliselt, kliendigrupiti ja märkimisväärne osa krediidiportfellist on kindlustatud.

Laenu on fikseeritud intressimääraga kuni laenuperioodi lõpuni.

2023. aasta väljakutsed on seotud nõrgenenud nõudlusega ja majanduse ebakindlate väljavaadetega.

Plaanime jätkata protsesside efektiivsemaks muutmise, digitaliseerimise ja automatiseerimisega. Endiselt on palju arenguruumi tarnekindluse parandamiseks.

Usume jätkuvalt, et meie pakutavad jätkusuutlikud ja kuluefektiivsed tooted nign lahendused võiksid potentsiaalselt aidata palju enamaid kliente.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (eur)	10 689 170	6 758 915
Ärikasum (eur)	79 363	190 719
Ärikasumimäär %	0,74%	2,82%
Puhaskasum (eur)	50 477	160 336
Puhasrentaablus	0,47%	2,37%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,20	1,20
ROA	1,51%	4,58%
ROE	7,42%	26,02%

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

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 312	88 934	2
Nõuded ja ettemaksed	1 406 522	1 405 629	3
Varud	1 784 982	1 919 785	4
Kokku käibevarad	3 194 816	3 414 348	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	12 988	14 464	3
Materiaalsed põhivarad	32 583	4 275	6
Immateriaalsed põhivarad	98 858	69 286	7
Kokku põhivarad	144 429	88 025	
Kokku varad	3 339 245	3 502 373	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	798 226	750 934	8
Võlad ja ettemaksed	1 860 865	2 103 164	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 659 091	2 854 098	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	31 956	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	31 956	
Kokku kohustised	2 659 091	2 886 054	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	152 555	152 555	12
Registreerimata osakapital	31 956	0	
Kohustuslik reservkapital	7 006	7 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 160	296 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 477	160 336	
Kokku omakapital	680 154	616 319	
Kokku kohustised ja omakapital	3 339 245	3 502 373	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	10 689 170	6 758 915	13
Muud äritulud	25 690	5 628	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 571 115	-4 952 577	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 358 479	-1 108 575	16
Tööjõukulud	-657 687	-477 361	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 580	-34 348	6,7
Muud ärikulud	-3 636	-963	18
Ärikasum (kahjum)	79 363	190 719	
Intressitulud	264	264	
Intressikulud	-23 323	-21 131	19
Muud finantstulud ja -kulud	-2 224	-516	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 080	169 336	
Tulumaks	-3 603	-9 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 477	160 336	

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aastaaruande kasumiaruandes on allahindlused klientidele kajastatud müügitulu vähendusena ja suurl klientidelt saadavad turundustasud ja -boonused mitmesuguste tegevuskuludena. Ettevõtte juhtkonna arvates peegeldab nimetatud kajastamisviis objektiivsemalt tehingute sisu. Seoses informatsiooni esitusviisi muutmisega on aastaaruandes korrigeeritud võrdlusaasta andmeid alljärgnevalt:

Müügitulu

Esisalgsed andmed 2021: 6 770 888

Korrigeeritud andmed 2021: 6 758 915

Korrigeerimise mõju -11 973

Kaubad, toore, materjal ja teenused

Esisalgsed andmed 2021: 4 893 675

Korrigeeritud andmed 2021: 4 952 577

Korrigeerimise mõju +58 902

Mitmesugused tegevuskulud

Esisalgsed andmed 2021: 1 146 278

Korrigeeritud andmed 2021: 1 108 575

Korrigeerimise mõju -37 703

Muud ärikulud

Esisalgsed andmed 2021: 34 135

Korrigeeritud andmed 2021: 963

Korrigeerimise mõju -33 172

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 bilansilise 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 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.

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 õiglase 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- juriidilisest isikust omanikud;
- juhatas;
- 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 kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	0	5 869
Pangakontod	3 312	83 065
Kokku raha	3 312	88 934

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 396 938	1 391 756	5 182	
Ostjatelt laekumata arved	1 396 938	1 391 756	5 182	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	813	813	0	5
Muud nõuded	3 350	3 350	0	
Viitlaekumised	3 350	3 350	0	
Ettemaksed	9 710	9 710	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 710	9 710	0	
Muud lühiajalised nõuded	9 282	0	9 282	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 420 093	1 405 629	14 464	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	1 550 326	1 459 274
Ettemaksed varude eest	149 922	144 085
Kaup teel	84 734	316 426
Kokku varud	1 784 982	1 919 785

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	1 200
Käibemaks	0	32 802	0	1 386
Üksikisiku tulumaks	0	8 348	0	6 221
Erisoodustuse tulumaks	0	307	0	626
Sotsiaalmaks	0	27 966	0	21 546
Kohustuslik kogumispension	0	710	0	512
Töötuskindlustusmaksed	0	1 274	0	932
Ettemaksukonto jääk	489		813	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	489	71 407	813	32 423

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	5 955	0	5 955	10 358	16 313
Akumuleeritud kulum	-5 955	0	-5 955	-5 745	-11 700
Jääkmaksumus	0	0	0	4 613	4 613
Ostud ja parendused	0	0	0	2 510	2 510
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-2 838	-2 838
Muud muutused	0	0	0	-10	-10
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	113 909	0	113 909
Akumuleeritud kulum	-40 857	0	-40 857
Jääkmaksumus	73 052	0	73 052
Ostud ja parendused	27 744	0	27 744
Amortisatsioonikulu	-31 510	0	-31 510
31.12.2021			
Soetusmaksumus	141 653	0	141 653
Akumuleeritud kulum	-72 367	0	-72 367
Jääkmaksumus	69 286	0	69 286
Ostud ja parendused	25 245	43 186	68 431
Amortisatsioonikulu	-38 858	0	-38 858
Muud muutused	-1	0	-1
31.12.2022			
Soetusmaksumus	165 804	43 186	208 990
Akumuleeritud kulum	-110 132	0	-110 132
Jääkmaksumus	55 672	43 186	98 858

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Liising faktooring	728 934	728 934			Euribor 3 kuud (-0,427%+2,50%)	EUR	25.07.2022
Laenud seotud isikutelt	8 000	8 000			2%	EUR	30.09.2022
Muud lühiajalised laenud	14 000	14 000			2 - 5%	EUR	30.09.2022
Lühiajalised laenud kokku	750 934	750 934					
Pikaajalised laenud							
Impex Service OÜ	31 956	0	31 956		2,2% - 30%	EUR	30.09.2023
Pikaajalised laenud kokku	31 956	0	31 956				
Laenukohustised kokku	782 890	750 934	31 956				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 017 430	2 017 430	
Võlad töövõtjatele	42 786	42 786	10
Maksuvõlad	32 423	32 423	5
Muud võlad	1 884	1 884	
Intressivõlad	1 884	1 884	
Saadud ettemaksed	8 641	8 641	
Muud saadud ettemaksed	8 641	8 641	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 103 164	2 103 164	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	40 382	28 316
Puhkusetasude kohustis	20 575	14 470
Kokku võlad töövõtjatele	60 957	42 786

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	390 910	365 406
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	97 727	91 352
Kokku tingimuslikud kohustised	488 637	456 758

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	152 555	152 555
Osade arv (tk)	1	2
2022.a toimus muudatus ettevõtte osanike hulgas, misjärel on ettevõttel üks omanik Adora Invest OÜ.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 956 146	2 614 857
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 595 054	2 753 984
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 551 200	5 368 841
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 137 970	1 390 074
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 137 970	1 390 074
Kokku müügitulu	10 689 170	6 758 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade hulgimüük	10 689 170	6 758 915
Kokku müügitulu	10 689 170	6 758 915

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	14 000	0
Kasum valuutakursi muutustest	11 426	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	59	2 110
Muud	205	3 518
Kokku muud äritulud	25 690	5 628

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

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

	2022	2021
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 257	1 361
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 542 653	4 928 101
Müügi eesmärgil ostetud teenused	15 495	22 422
Tollimaksud	10 710	693
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 571 115	4 952 577

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	41 147	40 184
Mitmesugused bürookulud	577 986	518 043
Lähetuskulud	5 147	7 354
Transpordivahendite kulud	157 060	118 774
Reklaami- ja turunduskulud	27 922	34 614
Arvutitehnika kulu	83 052	48 548
Lao- ja ladustamisteenused	288 329	219 846
Sidekulud	5 750	5 064
Kauba transpordiga seotud kulud	172 086	116 148
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 358 479	1 108 575

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	491 634	358 553
Sotsiaalmaksud	166 053	118 808
Kokku tööjõukulud	657 687	477 361
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	0	62
Trahvid, viivised ja hüvitised	412	401
Muud	3 224	500
Kokku muud ärikulud	3 636	963

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	4 708	7 980
Intressikulu faktooringult	18 615	13 151
Kokku intressikulud	23 323	21 131

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 730	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 730	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	39 956
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	30 000	53 956
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 117	304
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 280	1 580
Kokku võlad ja ettemaksed	3 397	1 884

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 348	0	-11 392	39 956	3 499
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	0	0	14 000	700
Kokku laenukohustised	65 348	0	-11 392	53 956	4 199

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 ettevõtjad	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 ettevõtjad	14 000	0	0	14 000	700
Kokku laenukohustised	53 956	12 000	35 956	30 000	4 708

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 726 954	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	340 001	0
Kokku müüdid	3 066 955	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	39 918	39 918

Seotud osapooltelt saadud laenude tingimuste osas vt lisa 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2023

Toolmarketing Osaühing (registrikood: 11466345) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KOORT	Juhatuse liige	20.06.2023

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 31.12.2022 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas 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 lahkeb 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 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.

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 vandeauditori

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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Kallas

Vandeaudiitori number 112

Tiiva Audit OÜ

Audiiorettevõtja tegevusloa number 265

Tiiva tn 21, Tallinn, Harju maakond, 13426

20.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Toolmarketing Osühing (registrikood: 11466345) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	20.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 477
Kokku	488 637
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	488 637
Kokku	488 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	10689170	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Adora Invest	11059143	Eesti	152555 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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