

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Toolmarketing Osaühing

registrikood: 11466345

tänavanimi: Mäealuse tn 10

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

Tegevusaruanne

2018. aastal tegeles ettevõtte peamiselt tööriistade ja isikukaitsevahendite turundamisega Ida- ja Põhja Euroopa turgudel. Koduturgudeks on Eesti, Läti, Leedu ja olulisemateks eksportturgudeks Valgevene ja Venemaa Föderatsiooni Kaliningradi oblast. Eksportturgudest suurenes kõige enam müük Ukrainasse.

Ettevõtte müügitulu oli 4 825 791 eurot, suuremad kuluartiklid olid kaubakulu, tööjõukulu, laoteenused, transport, sisseostetud teenused ja turundus. Majandusaasta lõppes 57 336 eurose kasumiga.

2018. aastal valitses soodne konjunktuur ja jätkus turu mahu kasv ettevõtte koduturul Eestis, Lätis ja Leedus. Venemaal on ostujõud jätkuvalt nõrk seoses toimunud valuutakorrektsiooniga. See piirab ettevõtte kasumlikkust ja ekspordi kasvuvõimalusi antud turgudel.

Üldkokkuvõttes õnnestus ettevõttel müügimahtusid kasvatada turu keskmisest oluliselt rohkem - 30,6%. Ka klientide arv kasvas jõudsasti.

Ettevõtte rahateenimise ja investeerimise võimalusi piirab tööjõukulude kasv ennaktempos ja sisseostetavate teenuste kallinemine. Kulude kasv sunnib tegema investeringuid protsesside efektiivsemaks muutmiseks.

2018. aasta olulisim investeering oli uude online-tellimiskeskonda meie edasimüüjate jaoks. Lahenduse lõplik valmimine ja kasutuselevõtt toimub 2019. aastal.

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

Laenu on fikseeritud intressimääraga kuni laenuperioodi lõpuni.

2019. aasta eesmärgiks on puhaskasumi suurendamine.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (eur)	4 825 791	3 695 331
Ärikasum (eur)	66 794	21 585
Ärikasumimäär %	1,38%	0,58%
Puhaskasum (eur)	57 336	3 787
Puhasrentaablus	1,19%	0,10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,14	1,22
ROA	2,33%	0,21%
ROE	16,58%	1,31%

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

Martin Koort
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 673	13 067	2
Nõuded ja ettemaksed	1 156 825	835 370	3
Varud	1 193 448	976 048	4
Kokku käibevarad	2 358 946	1 824 485	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 744	3 547	3
Materiaalsed põhivarad	64 097	10 447	6
Immateriaalsed põhivarad	36 081	0	7
Kokku põhivarad	104 922	13 994	
Kokku varad	2 463 868	1 838 479	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	646 751	503 913	8
Võlad ja ettemaksed	1 425 680	989 465	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 072 431	1 493 378	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 656	56 656	8
Kokku pikaajalised kohustised	45 656	56 656	
Kokku kohustised	2 118 087	1 550 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	152 555	152 555	12
Kohustuslik reservkapital	7 006	7 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 884	125 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 336	3 787	
Kokku omakapital	345 781	288 445	
Kokku kohustised ja omakapital	2 463 868	1 838 479	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	4 825 791	3 695 331	13
Muud äritulud	9 882	22 595	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 617 452	-2 746 419	15
Mitmesugused tegevuskulud	-800 061	-636 130	16
Tööjõukulud	-310 912	-268 523	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 999	-4 161	6,7
Muud ärikulud	-29 189	-41 108	18
Ärikasum (kahjum)	74 060	21 585	
Intressitulud	28	30	
Intressikulud	-15 294	-16 285	19
Muud finantstulud ja -kulud	-1 458	-1 543	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 336	3 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 336	3 787	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Toolmarketing 2018. aasta 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 Toimikonna 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 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“.

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, 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 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 eraldi seisvana 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 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.

Finantskohustised

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

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega 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.

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. Dividendide väljamaksed alates 2019. aastast 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 äriolukordadele. Seotud osapooled on:

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

ärilistele 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 2018 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 520	8 220
Pangakontod	7 153	4 847
Kokku raha	8 673	13 067

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 130 588	1 130 588	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 130 588	1 130 588	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 605	8 605	0	5
Ettemaksed	10 095	5 351	4 744	
Tulevaste perioodide kulud	5 351	5 351	0	
Muud makstud ettemaksed	4 744	0	4 744	
Muud lühiajalised nõuded	12 281	12 281	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 161 569	1 156 825	4 744	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	796 070	796 070	0	
Ostjatelt laekumata arved	796 726	796 726	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-656	-656	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 975	12 975	0	5
Muud nõuded	706	706	0	
Laenunõuded	600	600	0	
Intressinõuded	106	106	0	
Ettemaksed	15 279	11 732	3 547	
Tulevaste perioodide kulud	11 732	11 732	0	
Muud makstud ettemaksed	3 547	0	3 547	
Muud lühiajalised nõuded	13 887	13 887	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	838 917	835 370	3 547	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	926 239	745 148
Ettemaksed varude eest	140 905	107 054
Kaup teel	126 304	123 846
Kokku varud	1 193 448	976 048

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 505	0	12 875	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 104	0	3 107
Erisoodustuse tulumaks	0	819	0	367
Sotsiaalmaks	0	14 057	0	11 362
Kohustuslik kogumispension	0	357	0	341
Töötuskindlustusmaksed	0	526	0	388
Ettemaksukonto jääk	1 100		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 605	18 863	12 975	15 565

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	5 955	0	5 955	11 528	0	0	17 483
Akumuleeritud kulum	-5 197	0	-5 197	-4 966	0	0	-10 163
Jääkmaksumus	758	0	758	6 562	0	0	7 320
Ostud ja parendused	0	0	0	7 106	0	0	7 106
Amortisatsioonikulu	-758	0	-758	-3 221	0	0	-3 979
31.12.2017							
Soetusmaksumus	5 955	0	5 955	18 634	0	0	24 589
Akumuleeritud kulum	-5 955	0	-5 955	-8 187	0	0	-14 142
Jääkmaksumus	0	0	0	10 447	0	0	10 447
Ostud ja parendused	0	0	0	1 765	12 643	12 643	14 408
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-3 999	0	0	-3 999
Ümberliigitamised	0	44 350	44 350	0	0	0	44 350
Ümberliigitamised varudega	0	44 350	44 350	0	0	0	44 350
Muud muutused	0	0	0	-1 109	0	0	-1 109
31.12.2018							
Soetusmaksumus	5 955	44 350	50 305	18 626	12 643	12 643	81 574
Akumuleeritud kulum	-5 955	0	-5 955	-11 522	0	0	-17 477
Jääkmaksumus	0	44 350	44 350	7 104	12 643	12 643	64 097

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 094	1 094
Akumuleeritud kulum	-913	-913
Jääkmaksumus	181	181
Amortisatsioonikulu	-181	-181
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 094	1 094
Akumuleeritud kulum	-1 094	-1 094
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	36 081	36 081
31.12.2018		
Soetusmaksumus	37 175	37 175
Akumuleeritud kulum	-1 094	-1 094
Jääkmaksumus	36 081	36 081

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank arvelduslaen	100 740	100 740			1 kuu Euribor+2,2%	EUR	25.07.2019
SEB Liising faktooring	500 214	500 214			6 kuu Euribor	EUR	04.04.2019
Luminor Finance faktooring	10 881	10 881			3 kuu Euribor+1,95%	EUR	2019
Laen seotud isikutelt	33 991	33 991			6%	EUR	31.12.2019
Muud lühiajalised laenud	925	925			2 - 6%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	646 751	646 751					
Pikaajalised laenud							
Impex Service OÜ	31 656	0	31 656		2,2% - 30%	EUR	30.09.2020
Muud pikaajalised laenud	14 000	0	14 000		2 - 5%	EUR	10.10.2020
Pikaajalised laenud kokku	45 656	0	45 656				
Laenukohustised kokku	692 407	646 751	45 656				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank arvelduslaen	108 641	108 641			1 kuu Euribor+2,2%	EUR	25.07.2018
SEB Liising faktooring	370 234	370 234			6 kuu Euribor	EUR	04.04.2018
Luminor Finance faktooring	12 436	12 436			3 kuu Euribor+1,95%	EUR	-
Laen seotud isikutelt	5 800	5 800			6%	EUR	31.12.2018
Muud lühiajalised laenud	6 660	6 660			2 - 6%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	503 771	503 771					
Pikaajalised laenud							
Impex Service OÜ	42 656	0	42 656		2,2% - 30%	EUR	30.09.2019
Muud pikaajalised laenud	14 000	0	14 000		2 - 5%	EUR	10.10.2019
Pikaajalised laenud kokku	56 656		56 656				
Muud laenukohustised							
Järlemaksulepingud	142	142	0				
Muud laenukohustised kokku	142	142					
Laenukohustised kokku	560 569	503 913	56 656				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 366 953	1 366 953	
Võlad töövõtjatele	33 725	33 725	10
Maksuvõlad	18 863	18 863	5
Muud võlad	5 353	5 353	
Intressivõlad	5 353	5 353	
Saadud ettemaksed	786	786	
Muud saadud ettemaksed	786	786	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 425 680	1 425 680	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	939 723	939 723	
Võlad töövõtjatele	24 806	24 806	10
Maksuvõlad	15 565	15 565	5
Muud võlad	4 820	4 820	
Intressivõlad	4 820	4 820	
Saadud ettemaksed	4 551	4 551	
Muud saadud ettemaksed	4 551	4 551	
Kokku võlad ja ettemaksed	989 465	989 465	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	20 335	15 834
Puhkusetasude kohustis	13 390	8 972
Kokku võlad töövõtjatele	33 725	24 806

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	148 976	102 974
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	37 244	25 743
Kokku tingimuslikud kohustised	186 220	128 717

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	152 555	152 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 906 315	1 692 464
Läti	949 442	755 541
Leedu	725 616	508 124
Soome	20 705	7 165
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 794	3 573
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 613 872	2 966 867
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	97 103	83 902
Ukraina	381 244	19 285
Moldova	7 860	32 671
Venemaa	723 149	590 782
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 563	1 824
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 211 919	728 464
Kokku müügitulu	4 825 791	3 695 331
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade hulgimüük	4 825 791	3 695 331
Kokku müügitulu	4 825 791	3 695 331

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 431	3 889
Muud	6 451	18 706
Kokku muud äritulud	9 882	22 595

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

	2018	2017
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 532	5 588
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 587 368	2 718 816
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 563	3 023
Tollimaksud	12 989	18 992
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 617 452	2 746 419

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	21 707	18 175
Mitmesugused bürookulud	349 575	280 892
Lähetuskulud	23 043	20 390
Koolituskulud	3 239	3 256
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	91	313
Transpordivahendite kulud	107 287	73 300
Reklaami- ja turunduskulud	46 959	41 891
Arvutitehnika kulu	14 549	9 931
Lao- ja ladustamisteenused	154 790	126 980
Sidekulud	4 786	4 008
Kauba transpordiga seotud kulud	74 035	56 994
Kokku mitmesugused tegevuskulud	800 061	636 130

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	232 934	201 241
Sotsiaalmaksud	77 978	67 282
Kokku tööjõukulud	310 912	268 523
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	1 030	14 144
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 461	2 828
Allahindlused	14 837	12 894
Kahjum põhivara mahakandmisest	1 108	0
Muud	6 753	11 242
Kokku muud ärikulud	29 189	41 108

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	7 123	9 724
Intressikulu kapitalirendilt	4	29
Intressikulu faktooringult	8 167	6 532
Kokku intressikulud	15 294	16 285

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 458	-1 543
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 458	-1 543

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	68 843	729	51 119
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 880	0	14 880

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Impex Service OÜ	0	11 000
Laenud seotud isikutelt	39 275	11 083

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laenud seotud isikutelt	12 500	12 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	41 418	52 941

Seotud osapoolte laenudelt on arvestatud intresse summas 4 698 eur (2017: 6 969 eur).

Seotud osapooltelt saadud laenude tingimuste osas vt lisa 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2019

Toolmarketing Osaühing (registrikood: 11466345) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KOORT	Juhatuse liige	05.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toolmarketing Osaühing osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Toolmarketing Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Toolmarketing Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Meid valiti ettevõttele audiitorikontrolli teostama pärast majandusaasta lõppemise kuupäeva, mistõttu me ei saanud osaleda ettevõtte varude aastainventuuris. Sellest tulenevalt ei avalda me arvamust ettevõtte varude eksisteerimise kohta seisuga 31.12.2018.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 oluliselt lahkneb 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 arvamuse 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 märkimisväärselt 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/

Illar Kukk

Prokurist

Vandeaudiitori number 519

PKF Estonia Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

06.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Toolmarketing Osaühing (registrikood: 11466345) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	06.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 336
Kokku	186 220
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 336
Kokku	57 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	4825791	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrey Dobrynin	36007230045	Eesti	106788 EUR (Lihtomand)
Osaühing Adora Invest	11059143	Eesti	45767 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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