

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Toolmarketing Osaühing

registrikood: 11466345

tänavanimi: J. Venteri tee 5-33

maja ja korteri number:

küla: Harkujärve küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76912

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	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 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

2016. aastal tegeles ettevõtte peamiselt käsi- ja aiatööriistade ja elektritööriista tarvikute turundamisega Ida- ja Põhja Euroopa turgudel. Olulisemateks sihtturgudeks olid Eesti, Läti, Leedu, Valgevene ja Venemaa Föderatsiooni Kaliningradi oblast.

Jätkuvalt kasvas tooteportfell läbi mitme tuntud kaubamärgi lisandumise. Eraldi tasuks välja tuua isikukaitsevahendite tootegrupi lisandumine meie sortimenti.

Ettevõtte müügitulu oli 3 254 553 eurot, suuremad kuluartiklid olid kaubakulu, tööjõukulu, logistika, sisseostetud teenused ja turundus.

Majandusaasta lõppes 2 896 eurose kasumiga.

2016. aastal valitses suhteliselt soodne ja stabiilne konjunktuur ettevõtte sihtturgudel Eesti, Lätis ja Leedus. Valgevene ja Venemaa Föderatsiooni Kaliningradi oblastis jätkus nõrga nõudlusega periood ja see mõjutas negatiivselt ka ettevõtte müüki nendele turgudele.

Üldkokkuvõttes õnnestus ettevõttel siiski müügiimahtusid tublisti kasvatada. Klientide arv kasvas jõudsasti.

Ettevõtte rahateenimise ja investeerimise võimalusi kärbib jätkuv tööjõukulude kiire kasv ja sisseostetavate teenuste kallinemine.

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.

Laenud on fikseeritud intressimääraga kuni laenuperioodi lõpuni.

2016. aasta eesmärgiks on tootluse kasv.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (eur)	3 254 553	2 840 818
Ärikasum (eur)	17 018	20 539
Ärikasumimäär %	0,52%	0,72%
Puhaskasum (eur)	2 896	3 671
Puhasrentaablus	0,09%	0,13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,31	1,36
ROA	0,19%	0,26%
ROE	1,02%	1,30%

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

/allkirjastatud digitaalselt/

Martin Koort

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 542	8 759	2
Nõuded ja ettemaksed	820 782	585 641	3
Varud	664 582	785 132	4
Kokku käibevarad	1 496 906	1 379 532	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 140	3 140	3
Materiaalsed põhivarad	7 320	9 145	6
Immateriaalsed põhivarad	181	455	7
Kokku põhivarad	10 641	12 740	
Kokku varad	1 507 547	1 392 272	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	445 993	279 598	8
Võlad ja ettemaksed	720 098	732 222	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 166 091	1 011 820	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	56 798	98 690	8
Kokku pikaajalised kohustised	56 798	98 690	
Kokku kohustised	1 222 889	1 110 510	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	152 555	152 555	12
Kohustuslik reservkapital	7 006	7 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 201	118 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 896	3 671	
Kokku omakapital	284 658	281 762	
Kokku kohustised ja omakapital	1 507 547	1 392 272	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 254 553	2 840 818	13
Muud äritulud	21 290	22 521	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 449 732	-2 159 081	15
Mitmesugused tegevuskulud	-566 030	-507 067	16
Tööjõukulud	-220 990	-167 037	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 855	-3 569	6,7
Muud ärikulud	-18 442	-6 047	18
Ärikasum (kahjum)	16 794	20 538	
Intressitulud	30	2 259	
Intressikulud	-15 297	-19 809	19
Muud finantstulud ja -kulud	1 369	683	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 896	3 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 896	3 671	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Toolmarketing 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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 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 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.

Amortisatsiooninormid:

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

immateriaalne põhivara – 20-40 % aastas.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on 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 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. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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:

- 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 2016 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	9 210	3 708
Pangakontod	2 332	5 051
Kokku raha	11 542	8 759

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	785 190	785 190	0	
Ostjatelt laekumata arved	786 047	786 047	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-857	-857	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 215	7 215	0	5
Muud nõuded	677	677	0	
Laenunõuded	600	600	0	
Intressinõuded	77	77	0	
Ettemaksed	22 258	19 118	3 140	
Tulevaste perioodide kulud	19 118	19 118	0	
Muud makstud ettemaksed	3 140	0	3 140	
Muud lühiajalised nõuded	8 582	8 582	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	823 922	820 782	3 140	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	558 275	558 275	0	
Ostjatelt laekumata arved	558 275	558 275	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 535	5 535	0	5
Muud nõuded	647	647	0	
Laenunõuded	600	600	0	
Intressinõuded	47	47	0	
Ettemaksed	20 129	16 989	3 140	
Tulevaste perioodide kulud	16 989	16 989	0	
Muud makstud ettemaksed	3 140	0	3 140	
Muud lühiajalised nõuded	4 195	4 195	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	588 781	585 641	3 140	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	637 291	670 746
Ettemaksed varude eest	8 805	2 406
Kaup teel	18 486	111 980
Kokku varud	664 582	785 132

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7 004	0	5 466	
Üksikisiku tulumaks	0	2 417	0	1 608
Erisoodustuse tulumaks	13	0	0	55
Sotsiaalmaks	0	9 450	0	6 958
Kohustuslik kogumispension	0	327	0	210
Töötuskindlustusmaksed	0	312	0	239
Ettemaksukonto jääk	198		69	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 215	12 506	5 535	9 070

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 955	5 955	7 442	13 397
Akumuleeritud kulum	-2 220	-2 220	-4 429	-6 649
Jääkmaksumus	3 735	3 735	3 013	6 748
Ostud ja parendused	2 225	2 225	3 468	5 693
Amortisatsioonikulu	-1 628	-1 628	-1 668	-3 296
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 180	8 180	7 732	15 912
Akumuleeritud kulum	-3 848	-3 848	-2 919	-6 767
Jääkmaksumus	4 332	4 332	4 813	9 145
Ostud ja parendused	0		3 796	3 796
Amortisatsioonikulu	-1 535	-1 535	-2 047	-3 582
Müügid	-2 039	-2 039	0	-2 039
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 955	5 955	11 528	17 483
Akumuleeritud kulum	-5 197	-5 197	-4 966	-10 163
Jääkmaksumus	758	758	6 562	7 320

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	2 200	0
Transpordivahendid	2 200	0
Kokku	2 200	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 094	1 094
Akumuleeritud kulum	-365	-365
Jääkmaksumus	729	729
Amortisatsioonikulu	-274	-274
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 094	1 094
Akumuleeritud kulum	-639	-639
Jääkmaksumus	455	455
Amortisatsioonikulu	-274	-274
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 094	1 094
Akumuleeritud kulum	-913	-913
Jääkmaksumus	181	181

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank arvelduslaen	115 429	115 429			1 kuu Euribor+2,2%	EUR	25.07.2017	
SEB Liising faktooring	291 291	291 291			6 kuu Euribor	EUR	04.04.2017	
Nordea Finance faktooring	6 740	6 740			3 kuu Euribor+1,95%	EUR	-	
Laen seotud isikutelt	5 500	5 500			0%	EUR	31.12.2017	21
Muud lühiajalised laenud	26 735	26 735			2-5%	EUR	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	445 695	445 695						
Pikaajalised laenud								
Impex Service OÜ	42 656	0	42 656		2,2% - 30%	EUR	31.12.2018	21
Muud pikaajalised laenud	14 000	0	14 000		2-5%	EUR	10.10.2018	21
Pikaajalised laenud kokku	56 656	0	56 656					
Muud laenukohustised								
Järlemaksulepingud	440	298	142					
Muud laenukohustised kokku	440	298	142					
Laenukohustised kokku	502 791	445 993	56 798					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank arvelduslaen	74 206	74 206			1 kuu Euribor	EUR	06.02.2016	
SEB Liising faktooring	193 817	193 817			6 kuu Euribor	EUR	04.04.2016	
Nordea Finance faktooring	3 999	3 999			3 kuu Euribor+1,95%	EUR	-	
Laen seotud isikutelt	5 500	5 500			0%	EUR	31.12.2016	21
Lühiajalised laenud kokku	277 522	277 522						
Pikaajalised laenud								
Impex Service OÜ	63 656	1 700	61 956		2,2% - 30%	EUR	31.12.2017	21
Muud pikaajalised laenud	36 734	0	36 734		2-5%	EUR	31.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	100 390	1 700	98 690					
Muud laenukohustised								
Järlemaksulepingud	376	376	0					
Muud laenukohustised kokku	376	376	0					
Laenukohustised kokku	378 288	279 598	98 690					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	681 805	681 805	
Võlad töövõtjatele	19 799	19 799	10
Maksuvõlad	12 506	12 506	5
Muud võlad	4 872	4 872	
Intressivõlad	4 872	4 872	
Saadud ettemaksed	1 116	1 116	
Muud saadud ettemaksed	1 116	1 116	
Kokku võlad ja ettemaksed	720 098	720 098	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	703 003	703 003	
Võlad töövõtjatele	15 192	15 192	10
Maksuvõlad	9 070	9 070	5
Muud võlad	1 018	1 018	
Intressivõlad	1 018	1 018	
Saadud ettemaksed	3 939	3 939	
Muud saadud ettemaksed	3 939	3 939	
Kokku võlad ja ettemaksed	732 222	732 222	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	14 386	10 940
Puhkusetasude kohustis	5 413	4 252
Kokku võlad töövõtjatele	19 799	15 192

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	100 256	97 761
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	25 064	24 440
Kokku tingimuslikud kohustised	125 320	122 201

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	152 555	152 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 393 343	1 106 858
Läti	615 075	531 831
Leedu	449 675	366 294
Soome	4 953	2 436
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 173	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 468 219	2 007 419
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	128 983	146 439
Hongkong	29 491	29 106
Moldova	3 243	16 258
Venemaa	621 277	637 364
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 340	4 232
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	786 334	833 399
Kokku müügitulu	3 254 553	2 840 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade hulgimüük	3 254 553	2 840 818
Kokku müügitulu	3 254 553	2 840 818

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	160	0
Kasum valuutakursi muutustest	3 188	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	811	2 874
Muud	17 131	19 647
Kokku muud äritulud	21 290	22 521

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

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	-3 352	-6 537
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 433 420	-2 139 859
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 108	0
Tollikulu	-11 852	-12 685
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 449 732	-2 159 081

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-7 486	-12 023
Mitmesugused bürookulud	-272 004	-236 480
Lähetuskulud	-20 007	-17 076
Koolituskulud	-2 908	-3 906
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-857	1 096
Transpordivahendite kulud	-34 673	-31 456
Reklaami- ja turunduskulud	-38 569	-27 247
Arvutitehnika kulu	-6 305	-4 765
Lao- ja ladustamisteenused	-118 431	-102 213
Sidekulud	-3 525	-3 843
Kauba transpordiga seotud kulud	-61 265	-69 154
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-566 030	-507 067

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-165 505	-125 014
Sotsiaalmaksud	-55 485	-42 022
Kokku tööjõukulud	-220 990	-167 036
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 972	-889
Muud	-15 470	-5 158
Kokku muud ärikulud	-18 442	-6 047

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-10 476	-15 400
Intressikulu kapitalirendilt	-32	0
Intressikulu faktooringult	-4 789	-4 409
Kokku intressikulud	-15 297	-19 809

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 369	683
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 369	683

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 861	85 199	0	69 156
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 867	0	14 176

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 491	96	229

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	42 209	21 524

Seotud osapoolte laenudelt on arvestatud intresse summas 8 005 eur (2015: 15 166 eur).

Seotud osapooltelt saadud laenude tingimuste osas vt lisa 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2017

Toolmarketing Osaühing (registrikood: 11466345) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KOORT	Juhatuse liige	07.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toolmarketing Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Toolmarketing Osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Toolmarketing Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Illar Kukk

Prokurist

Vandeaudiitori number 519

PKF Estonia Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

11.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Toolmarketing Osaühing (registrikood: 11466345) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	11.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	122 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 896
Kokku	125 097
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	125 097
Kokku	125 097

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	3209938	98.63%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Adora Invest	11059143	Harkujärve küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	45767 EUR (Lihtomand)
Daniil Savitski	38905040251	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	106788 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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