

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Toolmarketing Osaühing

registrikood: 11466345

tänavanimi, Ventri tee 5-33, Harkujärve küla
maja ja korteri number:

alev/alevik: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76902

telefon: +372 6096436, +372 5067333

e-posti aadress: info@toolmarketing.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Intressikulud	19
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

2015. aastal tegeles ettevõtte peamiselt BAHCO tööriistade ja tööstustarvikute, CENTROINSTRUMENT käsi- ja aiatööriistade ja KAPRO loodide turundamisega Ida- ja Põhja Euroopa turgudel. Tooteportfelli lisandusid mitmed uued kaubamärgid. Olulisemateks sihtturgudeks olid Eesti, Läti, Leedu, Valgevene ja Venemaa Föderatsiooni Kaliningradi oblast.

Ettevõtte müügitulu oli 2 840 818 eurot, suuremad kuluartiklid olid kaubakulu, tööjõukulu, logistika, sisseostetud teenused ja turundus.

Majandusaasta lõppes 3 671 eurose kasumiga.

2015. aastal valitses suhteliselt soodne ja stabiilne konjunktuur ettevõtte sihtturgudel Eesti, Lätis ja Leedus. Valgevene ja Venemaa Föderatsiooni Kaliningradi oblastis vähenes ostujõud oluliselt ja see mõjutas negatiivselt ka ettevõtte müüki ja marginaali nendele turgudele.

Üldkokkuvõttes õnnestus ettevõttel siiski müügimahtusid kasvatada. Klientide arv ja tooteportfell kasvasid jõudsasti. Ettevõtte 8 tegutsemisaasta jooksul tehtud töö tulemusena leiavad uued kliendid ja tarnijad meid aina tihedamini ise üles.

Tööjõukulude kiire kasv ja sisse ostetavate teenuste kallinemine on kahandanud puhaskasumit.

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

Laenuid on fikseeritud intressimääraga kuni laenuperioodi lõpuni.

2016. aasta eesmärgiks on jätkuv stabiilne kasv. Plaanitakse juurde palgata üks töötaja.

Tulenevalt olukorrast tööjõuturul kasvab surve tööjõukuludele edasi, sellega toime tulemiseks on vaja parandada tulemust töötaja kohta. Ühe suurema muutusena on plaanis lao kolimine teise teenusepakkuja juurde, mis toob kaasa ühekordsed kulud, kuid samas peab võimaldama meil tõusta turuliidriks teenuse kiiruse ja kvaliteedi osas.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eur)	2 840 818	2 528 427
Ärikasum (eur)	20 539	23 050
Ärikasumimäär %	0,72%	0,91%
Puhaskasum (eur)	3 671	6 707
Puhasrentaablus	0,13%	0,27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,36	1,37
ROA	0,26%	0,51%
ROE	1,30%	2,41%

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 759	14 990	2
Nõuded ja ettemaksed	585 641	640 670	3
Varud	785 132	650 456	4
Kokku käibevara	1 379 532	1 306 116	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 140	3 140	3
Materiaalne põhivara	9 145	6 748	6
Immateriaalne põhivara	455	729	7
Kokku põhivara	12 740	10 617	
Kokku varad	1 392 272	1 316 733	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	279 598	197 303	8
Võlad ja ettemaksed	732 222	753 648	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 011 820	950 951	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	98 690	87 691	8
Kokku pikaajalised kohustused	98 690	87 691	
Kokku kohustused	1 110 510	1 038 642	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	152 555	152 555	12
Kohustuslik reservkapital	7 006	7 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 530	111 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 671	6 707	
Kokku omakapital	281 762	278 091	
Kokku kohustused ja omakapital	1 392 272	1 316 733	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 840 818	2 528 427	13
Muud äritulud	22 521	10 249	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 159 081	-1 937 930	15
Mitmesugused tegevuskulud	-507 067	-439 758	16
Tööjõukulud	-167 037	-115 561	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 569	-2 688	6,7
Muud ärikulud	-6 047	-19 689	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 538	23 050	
Intressikulud	-19 809	-18 767	19
Muud finantstulud ja -kulud	2 942	2 424	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 671	6 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 671	6 707	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 538	23 050	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 569	2 688	6,7
Kokku korrigeerimised	3 569	2 688	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	55 656	-186 954	
Varude muutus	-134 675	-170 658	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 440	268 489	
Laekunud intressid	2 232	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-73 120	-63 385	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 693	-2 538	
Antud laenud	-600	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 293	-2 538	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	134 795	109 379	
Saadud laenude tagasimaksed	-41 500	-13 500	
Makstud intressid	-20 796	-18 017	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	72 499	77 862	
Kokku rahavood	-6 914	11 939	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 990	3 250	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 914	11 939	
Valuutakursside muutuste mõju	683	-199	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 759	14 990	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	152 555	7 006	111 823	271 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 707	6 707
31.12.2014	152 555	7 006	118 530	278 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 671	3 671
31.12.2015	152 555	7 006	122 201	281 762

Täiendav info lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Toolmarketing 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Toolmarketing kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

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

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninormid:

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

immateriaalne põhivara – 20-40 % aastas.

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi 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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 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 kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

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

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 708	228
Pangakontod	5 051	14 762
Kokku raha	8 759	14 990

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Laenuõuded	600	600	0	
Intressinõuded	47	47	0	
Ettemaksed	20 129	16 989	3 140	
Tulevaste perioodide kulud	16 989	16 989		
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	

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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	670 746	536 123
Ettemaksed varude eest	2 406	6 088
Kaup teel	111 980	108 245
Kokku varud	785 132	650 456

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 466		19 724	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 608	0	1 857
Eriisoodustuse tulumaks	0	55	0	321
Sotsiaalmaks	0	6 958	0	6 329
Kohustuslik kogumispension	0	210	0	221
Töötuskindlustusmaksed	0	239	0	279
Ettemaksukonto jääk	69		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 535	9 070	19 737	9 007

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 954	5 954	5 637	11 591
Akumuleeritud kulum	-731	-731	-4 237	-4 968
Jääkmaksumus	5 223	5 223	1 400	6 623
Ostud ja parendused	0	0	2 538	2 538
Amortisatsioonikulu	-1 488	-1 488	-927	-2 415
Muud muutused	0	0	2	2
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 955	5 955	7 442	13 397
Akumuleeritud kulum	-2 220	-2 220	-4 429	-6 649
Jääkmaksumus	3 735	3 735	3 013	6 748
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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 094	1 094
Akumuleeritud kulum	-91	-91
Jääkmaksumus	1 003	1 003
Amortisatsioonikulu	-273	-273
Muud muutused	-1	-1
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 094	1 094
Akumuleeritud kulum	-365	-365
Jääkmaksumus	729	729
Amortisatsioonikulu	-274	-274
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 094	1 094
Akumuleeritud kulum	-639	-639
Jääkmaksumus	455	455

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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		36 734		2-5%	EUR	31.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	100 390	1 700	98 690					
Muud laenukohustused								
Järlemaksulepingud	376	376	0					
Muud laenukohustused kokku	376	376						
Laenukohustused kokku	378 288	279 598	98 690					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank arvelduslaen	59 114	59 114			1 kuu Euribor	EUR	04.04.2015	
SEB Liising faktooring	119 489	119 489			6 kuu Euribor	EUR	04.04.2015	
Lühiajalised laenud kokku	178 603	178 603						
Pikaajalised laenud								
Impex Service OÜ	80 656	18 700	61 956		2,2% - 30%	EUR	31.12.2016	21
Muud pikaajalised laenud	25 735	0	25 735		2-5%	EUR	31.12.2016	
Pikaajalised laenud kokku	106 391	18 700	87 691					
Laenukohustused kokku	284 994	197 303	87 691					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	726 004	726 004	
Võlad töövõtjatele	13 723	13 723	10
Maksuvõlad	9 007	9 007	5
Muud võlad	2 004	2 004	
Intressivõlad	2 004	2 004	
Saadud ettemaksed	2 910	2 910	
Muud saadud ettemaksed	2 910	2 910	
Kokku võlad ja ettemaksed	753 648	753 648	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	10 940	8 939
Puhkusetasude kohustus	4 252	4 784
Kokku võlad töövõtjatele	15 192	13 723

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	97 761	94 706
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	24 440	23 677
Kokku tingimuslikud kohustused	122 201	118 383

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	152 555	152 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 106 858	915 157
Läti	531 831	246 033
Leedu	366 294	367 373
Soome	2 436	4 889
Prantsusmaa	0	50 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 007 419	1 586 132
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	146 439	235 099
Hongkong	29 106	184 494
Serbia	0	3 737
Moldova	16 258	17 459
Venemaa	637 364	501 506
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 232	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	833 399	942 295
Kokku müügitulu	2 840 818	2 528 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade hulgimüük	2 840 818	2 528 427
Kokku müügitulu	2 840 818	2 528 427

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 152
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 874	5 029
Muud	19 647	4 068
Kokku muud äritulud	22 521	10 249

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

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	-6 537	-3 817
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 139 859	-1 919 655
Tollikulu	-12 685	-14 458
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 159 081	-1 937 930

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-12 023	-13 252
Mitmesugused bürookulud	-236 480	-204 366
Lähetuskulud	-17 076	-24 882
Koolituskulud	-3 906	-982
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 096	-571
Transpordivahendite kulud	-31 456	-20 069
Reklaami- ja turunduskulud	-27 247	-29 163
Arvutitehnika kulu	-4 765	-3 134
Lao- ja ladustamisteenused	-102 213	-77 744
Sidekulud	-3 843	-4 023
Kauba transpordiga seotud kulud	-69 154	-61 572
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-507 067	-439 758

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-125 014	-86 291
Sotsiaalmaksud	-42 022	-29 270
Kokku tööjõukulud	-167 036	-115 561
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	8

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-889	-8 777
Muud	-5 158	-10 912
Kokku muud ärikulud	-6 047	-19 689

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-15 400	-16 084
Intressikulu faktooringult	-4 409	-2 683
Kokku intressikulud	-19 809	-18 767

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	683	-199
Intressitulud	2 259	2 623
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 942	2 424

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	69 156	0	81 697
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 176	0	14 356

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96	229	19 500	36 500

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	21 524	13 064

Seotud osapoolte laenudelt on arvestatud intresse summas 15 166 eur (2014: 14 546 eur).

Seotud osapooltelt saadud laenude tingimuste osas vt lisa 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.09.2016

Toolmarketing Osaühing (registrikood: 11466345) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KOORT	Juhatuse liige	05.10.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toolmarketing Osaühing osanikele

Oleme auditeerinud Toolmarketing Osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Toolmarketing Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Illar Kukk

Prokurist

Vandeaudiitori number 519

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt. 141 Tallinn

06.10.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Toolmarketing Osühing (registrikood: 11466345) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	06.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 671
Kokku	122 201
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	122 201
Kokku	122 201

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	2840818	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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