

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

2021. aastal tegeles ettevõtte peamiselt tööriistade ja isikukaitsevahendite turundamisega. Koduturgudeks olid Eesti, Läti, Leedu ja olulisimaks eksportturuks oli Venemaa Föderatsioon.

Ettevõtte müügitulu oli 6 770 888 eurot, suuremad kuluartiklid olid kaubakulu, tööjõukulu, laoteenused, transport, muud sisse ostetud teenused ja turundus. Majandusaasta lõppes 160 336 eurose kasumiga.

2021. aasta jaanuaris, veebruaris ja märtsis kehtinud COVID19-ga seotud piirangud meie klientidele avaldasid negatiivset mõju ettevõtte majandusaasta 1. kvartali tulemustele. 2021. aastat iseloomustasid eelkõige Covid-kriisi tagajärjel tekkinud probleemid tarneahelates ja erinevad hinnatõusud. Ettevõtte sisendhindadest kallinesid nii kaubad, transport, tööjõukulud kui ka muud sisse ostetud teenused. Meile olulistest tootegruppides olid tarnijatel erinevad probleemid, kõikide toodete saadavust meie klientidele ei õnnestunud aastaringelt tagada ja selle tulemusel jäi osa nõudlusest katmata.

Klientide arv ja tootesortiment kasvas hoolimata nimetatud väljakutsetest.

Ettevõtte rahateenimise ja investeerimise võimalusi piirab tööjõukulude kasv ennaktempos ja sisse ostetavate teenuste kallinemine. Põhilised investeeringud 2021. aastal tehti tarkvaraarendusse, eelkõige online-tellimiskeskonna edasiarendusse.

USD ja EUR vahelise valuutakursi muutumine kujutab mõõdukat riski ettevõtte majandustulemustele. Kaup ostetakse sisse põhiliselt EUR baasil, USD osakaal on vähenenud. Samuti müügikäibest moodustab EUR valuuta suure osa, USD osakaal on vähenenud. USD kallinemine EUR suhtes toob kaasa osade kaupade kallinemise, mida alati ei ole võimalik 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.

2022. aasta muutused tulenevad eelkõige Ukraina sõjast. Ettevõtte müük Venemaa Föderatsiooni väheneb oluliselt või lõppeb sootuks. See ei kujuta endast otsest ohtu ettevõtte jätkusuutlikkusele, kuna seal tuleb väike osa tuludest ja koduturgudel on saavutatud tugev müügi kasv. Palju väljakutseid pakub väga kõrge inflatsioon ning sellega seotud kaupade kallinemine kui ka kulude kasv.

Edasise kasvu tagamiseks ja klientide ootustele tuginedes oleme lisanud oma sortimenti elektrilised tööriistad. Usume jätkuvalt, et meie pakutavad jätkusuutlikud ja kuluefektiivsed tooted ning lahendused võiksid potentsiaalselt aidata palju enamaid kliente. Seoses kasvava kaubavalikuga ja klientide arvu kasvuga kasvatame ka meeskonda.

2022. aastal on plaanis olulised investeeringud protsesside efektiivsemaks muutmiseks, digitaliseerimiseks ja automatiseerimiseks. Ettevõtte taotles EAS-ilt toetust digitaliseerimise teekaardi loomiseks ja see taotlus rahuldati. Projekt kestab 2022. aasta juulikuuni.

Kokkuvõtvalt võib öelda, et 2022. aasta eesmärgiks on tarnekindluse parandamine, jätkuv digitaliseerimine ja efektiivsuse otsimine kõigis protsessides.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (eur)	6 770 888	5 405 167
Ärikasum (eur)	190 719	111 578
Ärikasumimäär %	2,82%	2,06%
Puhaskasum (eur)	160 336	85 641
Puhasrentaablus	2,37%	1,58%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,20	1,23
ROA	4,58%	3,53%
ROE	26,02%	17,41%

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

Martin Koort
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 934	9 619	2
Nõuded ja ettemaksed	1 405 629	974 977	3
Varud	1 919 785	1 348 241	4
Kokku käibevarad	3 414 348	2 332 837	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	14 464	16 191	3
Materiaalsed põhivarad	4 275	4 613	6
Immateriaalsed põhivarad	69 286	73 052	7
Kokku põhivarad	88 025	93 856	
Kokku varad	3 502 373	2 426 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	750 934	556 973	8
Võlad ja ettemaksed	2 103 164	1 345 781	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 854 098	1 902 754	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 956	31 956	8
Kokku pikaajalised kohustised	31 956	31 956	
Kokku kohustised	2 886 054	1 934 710	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	152 555	152 555	12
Kohustuslik reservkapital	7 006	7 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 422	246 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 336	85 641	
Kokku omakapital	616 319	491 983	
Kokku kohustised ja omakapital	3 502 373	2 426 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	6 770 888	5 405 167	13
Muud äritulud	5 628	1 142	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 893 675	-3 909 109	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 146 278	-923 155	15
Tööjõukulud	-477 361	-395 195	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 348	-28 304	6,7
Muud ärikulud	-34 135	-38 971	17
Ärikasum (kahjum)	190 719	111 575	
Intressitulud	264	264	
Intressikulud	-21 131	-27 701	18
Muud finantstulud ja -kulud	-516	1 503	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169 336	85 641	
Tulumaks	-9 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 336	85 641	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Toolmarketing 2021. 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 Toimkonna juhendid.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, materjal, toore ja allhanked“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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

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

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse

materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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

Amortisatsiooninormid:

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

immateriaalne põhivara – 20-40 % aastas.

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. 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 äriplaneerimisele otsustele. Seotud osapooled on:

- tegevjuht;
- juhatus;

- olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele 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 ilmnemise bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2021 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	5 869	0
Pangakontod	83 065	9 619
Kokku raha	88 934	9 619

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	952 239	945 330	6 909	
Ostjatelt laekumata arved	953 138	946 229	6 909	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-899	-899	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 220	5 220	0	5
Muud nõuded	7 516	7 516	0	
Viitlaekumised	7 516	7 516	0	
Ettemaksed	16 596	16 596	0	
Tulevaste perioodide kulud	16 596	16 596	0	
Muud lühiajalised nõuded	9 597	315	9 282	
Kokku nõuded ja ettemaksed	991 168	974 977	16 191	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	1 459 274	1 071 195
Ettemaksed varude eest	144 085	112 683
Kaup teel	316 426	164 363
Kokku varud	1 919 785	1 348 241

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 200	0	0
Käibemaks	813	1 386	5 090	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 221	0	4 820
Erisoodustuse tulumaks	0	626	0	387
Sotsiaalmaks	0	21 546	0	15 698
Kohustuslik kogumispension	0	512	0	510
Töötuskindlustusmaksed	0	932	0	759
Ettemaksukonto jääk			130	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	813	32 423	5 220	22 174

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	5 955	12 541	12 643	31 139
Akumuleeritud kulum	-5 955	-7 379		-13 334
Jääkmaksumus	0	5 162	12 643	17 805
Ostud ja parendused	0	2 363	-12 643	-10 280
Amortisatsioonikulu	0	-2 912	0	-2 912
31.12.2020				
Soetusmaksumus	5 955	10 358	0	16 313
Akumuleeritud kulum	-5 955	-5 745	0	-11 700
Jääkmaksumus	0	4 613	0	4 613
Ostud ja parendused	0	2 510		2 510
Amortisatsioonikulu	0	-2 838		-2 838
Muud muutused	0	-10	0	-10
31.12.2021				
Soetusmaksumus	5 955	11 918	0	17 873
Akumuleeritud kulum	-5 955	-7 643	0	-13 598
Jääkmaksumus	0	4 275	0	4 275

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Muud materiaalsed põhivarad		200
Kokku		200

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	89 640	89 640
Akumuleeritud kulum	-15 465	-15 465
Jääkmaksumus	74 175	74 175
Ostud ja parendused	24 269	24 269
Amortisatsioonikulu	-25 392	-25 392
31.12.2020		
Soetusmaksumus	113 909	113 909
Akumuleeritud kulum	-40 857	-40 857
Jääkmaksumus	73 052	73 052
Ostud ja parendused	27 744	27 744
Amortisatsioonikulu	-31 510	-31 510
31.12.2021		
Soetusmaksumus	141 653	141 653
Akumuleeritud kulum	-72 367	-72 367
Jääkmaksumus	69 286	69 286

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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 (-0427%+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				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Liising faktooring	443 838	443 838			1 kuu Euribor+2,2%	EUR	25.07.2021
Combidek Logistika OÜ	40 000	40 000			10%	EUR	30.10.2021
SEB arvelduskrediit	26 198	26 198					
Laenud seotud isikutelt	32 937	32 937			2%	EUR	30.09.2021
Muud lühiajalised laenud	14 000	14 000			2 - 5%	EUR	10.10.2021
Lühiajalised laenud kokku	556 973	556 973					
Pikaajalised laenud							
Impex Service OÜ	31 956	0	31 956		2,2% - 30%	EUR	30.09.2022
Pikaajalised laenud kokku	31 956	0	31 956				
Laenukohustised kokku	588 929	556 973	31 956				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 260 809	1 260 809	
Võlad töövõtjatele	38 836	38 836	10
Maksuvõlad	22 174	22 174	5
Muud võlad	3 110	3 110	
Intressivõlad	3 110	3 110	
Saadud ettemaksed	20 852	20 852	
Muud saadud ettemaksed	20 852	20 852	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 345 781	1 345 781	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	28 316	25 662
Puhkusetasude kohustis	14 470	13 174
Kokku võlad töövõtjatele	42 786	38 836

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	365 406	265 938
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	91 352	66 484
Kokku tingimuslikud kohustised	456 758	332 422

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	152 555	152 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 626 830	2 271 193
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 753 984	2 210 521
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 380 814	4 481 714
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 390 074	923 453
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 390 074	923 453
Kokku müügitulu	6 770 888	5 405 167
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade hulgimüük	6 770 888	5 405 167
Kokku müügitulu	6 770 888	5 405 167

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 361	3 184
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 869 199	3 880 258
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 422	13 711
Tollimaksud	693	11 956
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 893 675	3 909 109

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	40 184	32 515
Mitmesugused bürookulud	496 844	437 614
Lähetuskulud	7 354	10 968
Koolituskulud	0	1 952
Transpordivahendite kulud	118 774	101 122
Reklaami- ja turunduskulud	93 516	31 780
Arvutitehnika kulu	48 548	36 630
Lao- ja ladustamisteenused	219 846	187 491
Sidekulud	5 064	3 988
Kauba transpordiga seotud kulud	116 148	79 095
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 146 278	923 155

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	358 553	297 638
Sotsiaalmaksud	118 808	97 557
Kokku tööjõukulud	477 361	395 195
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	62	5 923
Trahvid, viivised ja hüvitised	401	1 806
Allahindlused	33 172	28 538
Muud	500	2 704
Kokku muud ärikulud	34 135	38 971

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	7 980	14 836
Intressikulu faktooringult	13 151	12 865
Kokku intressikulud	21 131	27 701

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-512	1 503
Muud finantskulud	-4	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-516	1 503

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 956	64 893
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	53 956	78 893
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	304	2 230
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 580	880
Kokku võlad ja ettemaksed	1 884	3 110

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	39 918	39 207

Seotud osapoolte laenudelt on arvestatud intresse summas 4 199 eur (2020: 5 167 eur).

Seotud osapooltelt saadud laenude tingimuste osas vt lisa 8.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Toolmarketing Osaühing (registrikood: 11466345) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KOORT	Juhatuse liige	30.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toolmarketing Osaühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Toolmarketing Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 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 arvamusel.

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 lahknab 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 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 arvamusel. 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 arvamusel 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Illar Kukk

Prokurist

Vandeauditori number 519

PKF Estonia Osaühing

Auditoorteevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

30.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Toolmarketing Osühing (registrikood: 11466345) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	296 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 336
Kokku	456 758
Jaotamine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	438 758
Kokku	456 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	6770888	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