

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Toci OÜ

registrikood: 11204119

Kuusisoo tee 4

aadress Tila küla Tartu vald
Tartu maakond

postisihtnumber: 60532

e-posti aadress: toci@toci.ee

veebilehe aadress: www.toci.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Toci OÜ on 2006. aastal asutatud ja majandustegevust alustanud ettevõtte.

Toci OÜ käive oli 2022. aastal 6,36 miljonit eurot. Ettevõtte bilansimaht oli 2022 aasta lõpu seisuga 2,56 miljoni euro.

Ettevõtte jätkas 2022. majandusaastal sama põhitegevusega nagu varasemalt, milleks on „Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine“ EMTAK kood 25119 (EMTAK 2008).

Toodangu moodustavad erinevad peamiselt masinaehituslikud tooted (põllumajandus- ja metsatehnika detailid, tööstuslikud seadmed, eriootsatbeliste sõidukite pealisehitused, kaitsetööstuse lahendused), laserlõikus- ja CNC treimisteenus. Võrreldes varasemate perioodidega on oluliselt rohkem panustatud omatoodete arendamisse. 2022 jooksul arendati ja toodeti uus tooteseeria välihaigla roostevaba terasest interjööri, mis läks kasutusse Eesti Vabariigi poolt Ukrainasse tarnitud välihaigla komplektis. Tootearenduses sai valmis 1. versioon integreeritava konteineri tõstejala lahendusest ning alustatud mitme uue tootearendusega, mis jätkuvad aastal 2023.

Ettevõtte 2022 planeeritud tegevuskava ja majandustulemusi mõjutas oluliselt 24.02.22 alanud sõjaline konflikt Ukrainas. Märkimisväärselt tõusis toormaterjali (ennekõike süsinikteras) hind ja vähenes kättesaadavus. Kuivõrd Toci OÜ-l puuduvad pikajalised siduvad müügilepingud, siis sisendhindade tõusust otsest kahjumit ei tulene. Küll aga sellest tulenev müügihindade tõus viis mitmete tellimuste peatumiseni või kliendi poolt ostudest loobumiseni. Aruande kinnitamise seisuga ei ole toimunud kogukäibes olulist vähenemist, kuid on toimunud langus näiteks laserlõike teenuste mahus, mis on otseselt sõltuvuses üldiste masinaehituse- ja ehitussektori tarneahelatega. Aruande kinnitamise ajaks on toimunud üsnagi oluline hindade korrigeerimine allapoole, mis annab lootust, et sektori toimimine taastub sõjaseelse olukorra lähedale.

Tootmise masinapargis toimus üks olulisem uuendus, kui vahetati välja üks kolmest kasutuses olevast laserlõikuspingsist uuema ja võimekama seadme vastu.

Seoses tootearenduse ja projekteerimistööde mahu tõusuga on lisaks senisele kasutusele võetud täiendav modelleerimise tarkvara platvorm SolidWorks.

Ettevõtte võttis kasutusele tootmisjuhtimise tarkvara Produxio, mille juurutamisega on plaan jõuda lõpule 2023 aasta jooksul.

2023 majandusaastal on plaanis tootmise kapatsiteeti tõsta ja tehnilist võimekust laiendada investeerides uutesse ja täiendavatesse seadmetesse, millest olulisemad on 4 m painutuspress, fiiberlaserlõikuspink ja CNC masintööluskeskus.

Alates 01.11.2021 liitus ettevõtte "EAS-i Ettevõtte Arenguprogrammiga", mille eesmärk on toetada ettevõtte pikaajalist läbimõeldud arengut, tegevuste paremat planeerimist, innovatsiooni rakendamist ja eelkõige tootearendust. 2022 planeeritud tegevused Arenguprogrammi raames said enamuses elluviidud. Programmi tegevused lõpetatakse järgmisel majandusaastal.

Majandusaasta lõpus toimus ettevõtte struktuuris oluline muudatus, kui kutsusti tagasi juhatuse liige ja tegevjuht, Priit Solovjev. Juhatuse ja tegevjuhtkond jätkas kahe liikmelisena (jätkasid senised juhatuse liikmed Sven Suurväli ja Jaanus Sokk).

Seoses ettevõtte ühinemisprotsessi (Toci OÜ ühendav ühing ja TCISPV OÜ ühendatav ühing) on muutunud ettevõtte omandistruktuur, varasema ainuomaniku (TCISPV OÜ) asemel on alates 2022 aastast ettevõttel kolm võrdset omanikku: OÜ RANFORD INVEST, OÜ RESULTARE ja SUUR OÜ

2022 tegevusmaht ja käive ületas aasta alguses tehtud prognoose ca 6%. 2023 peamiseks eesmärgiks on jõuda lõpuni alustatud tootearendustega, mis on eelduseks käibe ja kasumi kasvule pikemas perspektiivis alates 2024 ja edasi.

Ettevõtte suhtarvud:

	2022	2021
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajaliste kohustustega)	1,81	1,38
Varade tootlus (puhaskasum/varadega)	14%	7%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakapitaliga)	0,72	1,23

Toci OÜ keskmine töötajate arv oli 2022 aastal 41 inimest. Töötajate brutopalk kokku oli summas 935592.- eurot. Juhatuse liikmete tasud kokku olid 48909 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	340 097	244 610	2
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	629 359	573 594	3
Varud	329 923	195 883	4
Kokku käibevarad	1 301 879	1 016 587	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	65 474	710 970	3
Materiaalsed põhivarad	503 014	417 456	6
Immateriaalsed põhivarad	689 123	361 205	7
Kokku põhivarad	1 257 611	1 489 631	
Kokku varad	2 559 490	2 506 218	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	239 354	240 553	9
Võlad ja ettemaksed	479 634	496 117	10
Kokku lühiajalised kohustised	718 988	736 670	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 294 016	1 629 716	9
Sihtfinantseerimine	44 344	0	
Kokku pikaajalised kohustised	1 338 360	1 629 716	
Kokku kohustised	2 057 348	2 366 386	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	12
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 316	-35 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	362 310	171 799	
Kokku omakapital	502 142	139 832	
Kokku kohustised ja omakapital	2 559 490	2 506 218	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 360 043	5 972 160	13
Muud äritulud	51 470	4 855	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	131 830	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 461 715	-4 493 942	14
Mitmesugused tegevuskulud	-209 113	-134 401	15
Tööjõukulud	-1 244 700	-962 467	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-161 008	-154 632	6,7
Olulised käibevara allahindlused	-12 597	-18 380	
Muud ärikulud	-9 123	-618	
Ärikasum (kahjum)	445 087	212 575	
Intressitulud	11 772	25 974	
Intressikulud	-96 804	-60 991	
Muud finantstulud ja -kulud	2 255	-5 759	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	362 310	171 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	362 310	171 799	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	445 087	212 575	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	161 008	154 632	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	4 034	-583	
Kokku korrigeerimised	165 042	154 049	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 764	195 947	
Varude muutus	-134 040	155 484	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 218	271 425	
Laekunud intressid	14	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	44 344	0	
Kokku rahavood äritegevusest	455 465	989 480	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-41 166	-246 192	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1	583	
Antud laenud	0	-573 000	
Antud laenude tagasimaksed	119 900	271 000	
Laekunud intressid	0	8 244	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-2 500	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	11 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	78 735	-530 265	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-315 079	-19 471	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-195 660	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 820	-21 186	
Makstud intressid	-104 069	-53 411	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	33 730	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-440 968	-255 998	
Kokku rahavood	93 232	203 217	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	244 610	47 152	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	93 232	203 217	
Valuutakursside muutuste mõju	2 255	-5 759	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	340 097	244 610	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	3 196	320	2 583 487	2 587 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			171 799	171 799
Muud muutused omakapitalis			-2 618 970	-2 618 970
31.12.2021	3 196	320	136 316	139 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)			362 310	362 310
31.12.2022	3 196	320	498 626	502 142

Real "Muud muutused" on aastal 2021 kajastatud 2021. aastal toimund jagunemise ja samal aastal toimunud ühinemisega seotud muutused

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toci OÜ aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

12.08.2021.a. sõlmitud Ühinemislepinguga alustati ettevõtte (Toci OÜ, ühendav ühing) ja ettevõtte ainuomaniku (TCISPV OÜ, ühendatav ühing) ühinemismenetlusega. Menetlus jõudis lõpuni 2022 1. kvartalis.

Ühinemise tulemusena on muutunud ettevõtte omandistruktuur, varasema ainuomaniku (TCISPV OÜ) asemel on alates 2022 aastast ettevõttel kolm võrdset omanikku: OÜ RANFORD INVEST, OÜ RESULTARE ja SUUR OÜ. Ühinemise käigus on omavahelised saldod elimineeritud, saadud vara kajastatud selle ühinemiseelses jääkväärtuses. Ühinemise käigus saadud vara ja elimineeritud saldode vahe on kajastatud eelmiste perioodide jaotamata kasumi muutusena.

30.06.2022 sõlmitud Ettevõtte Müügilepingu tulemusena omandati OÜ Vensolt tegutsev ettevõtte, mille üheks tegevusalaks on kompaktsaabeldaja arendus. Tehingu käigus omandati nii intellektuaalne omand, kui seonduv vallasvara.

Äritegevuse omandamise käigus saadud vara on hinnatud õiglasesse väärtusesse ning kajastatud Toci OÜ bilansis materiaalse ja immateriaalse põhivarana.

Konkreetsete omandatud varade õiglase väärtuse ja omandamisel tasutud summade vahe on kajastatud firmaväärtusena immateriaalse põhivara hulgas.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal on juurutatud poolelioleva toodangu täpsem arvestusmetoodika, mistõttu kajastub bilansis pooleliolev toodang mida varem bilansis ei kajastatud. arv põhimõtete muutuse mõju on kajastatud aruandeaasta kasumiaruandes, kuna ei ole võimalik usaldusaväärselt hinnata arvestuspõhimõtte muutuse mõju eelnevatele perioodidele.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuuta kursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Kauplemisväärtpaperitelt saadud müügikasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavatelt väärtpaperitelt kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus

laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (antud lühiajalised laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus), lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud kajastatakse bilansis kas soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses olenevalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimismaksumus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kasutatakse kaalutud keskmine hinna meetodit. Varude puhul, mille osas on võimalik, kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringu arvestusmeetodiks kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	3-10
Transpordivahendid	5-10
Ehitised, rajatised	10-33
Arvutitarkvara	3-10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse muudes ärituludes siis kui sihtfinantseerimisega seotud võimalikud sisulised tingimused on täidetud ja laekumine on praktiliselt kindel

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende madalama maksumäära 14/86 või tavamääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Seotud osapoolteks peetakse:

isik või muu majandusüksus, mis omab märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;

muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab märkimisväärset mõju;

muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all (omanikud, kes on lähemad pereliikmed).

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	340 097	244 610
Kokku raha	340 097	244 610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	606 676	606 676	
Ostjatelt laekumata arved	606 676	606 676	
Laenunõuded	27 746		27 746
Muud nõuded	38 485	757	37 728
Intressinõuded	37 728		37 728
Viitlaekumised	757	757	
Ettemaksed	21 926	21 926	
Tulevaste perioodide kulud	21 926	21 926	
Kokku nõuded ja ettemaksed	694 833	629 359	65 474
	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	573 011	573 011	
Ostjatelt laekumata arved	573 011	573 011	
Laenunõuded	685 000		685 000
Muud nõuded	26 553	583	25 970
Intressinõuded	25 970		25 970
Viitlaekumised	583	583	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 284 564	573 594	710 970

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	197 445	158 078
Lõpetamata toodang	131 830	0
Müügiks ostetud kaubad	0	37 797
Ettemaksed varude eest	648	8
Kokku varud	329 923	195 883

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	19 188	16 578
Üksikisiku tulumaks	30 030	25 047
Sotsiaalmaks	53 256	44 868
Kohustuslik kogumispension	1 154	894
Töötuskindlustusmaksed	3 942	3 186
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 551	5 943
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	135 121	96 516

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	30 049	1 529 030	5 833	1 160 980	1 166 813		2 725 892
Akumuleeritud kulum		-311 301	-1 215	-699 420	-700 635		-1 011 936
Jääkmaksumus	30 049	1 217 729	4 618	461 560	466 178		1 713 956
Ostud ja parendused		3 600	12 500	110 410	122 910		126 510
Amortisatsioonikulu		-17 597	-1 416	-73 724	-75 140		-92 737
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-45 000	-45 000		-45 000
Muud muutused	-30 049	-1 203 732		-51 492	-51 492		-1 285 273
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	0	18 333	1 072 883	1 091 216		1 091 216
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 631	-671 129	-673 760		-673 760
Jääkmaksumus	0	0	15 702	401 754	417 456		417 456
Ostud ja parendused				41 165	41 165		41 165
Lisandumised äriühenduste kaudu						143 000	143 000
Amortisatsioonikulu			-2 500	-79 711	-82 211	-12 361	-94 572
Müügid (jääkmaksumuses)			-4 035		-4 035		-4 035
31.12.2022							
Soetusmaksumus			12 500	1 159 048	1 171 548	143 000	1 314 548
Akumuleeritud kulum			-3 333	-795 840	-799 173	-12 361	-811 534
Jääkmaksumus			9 167	363 208	372 375	130 639	503 014

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	1	583
Kokku	1	583

2022. aastal omandati äritegevus, mida on arvestatud RTJ 10 põhimõtete kohaselt. Äriühenduse käigus omandatud materiaalse põhivara õiglaseks väärtuseks on juhatus hinnanud 143 000 eurot, omandatud immateriaalsete varaobjektide õiglaseks väärtuseks on hinnatud 177 000 eurot. Äriühenduse eest makstud tasu (537 354 eurot) ja omandatud varade õiglase väärtuse vahe on kajastatud firmaväärtusena summas 217 354 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus		6 760		6 760
Akumuleeritud kulum		-1 915		-1 915
Jääkmaksumus		4 845		4 845
Ostud ja parendused		21 682		21 682
Lisandumised äriühenduste kaudu	351 572			351 572
Amortisatsioonikulu	-14 772	-2 122		-16 894
31.12.2021				
Soetusmaksumus	354 527	28 442		382 969
Akumuleeritud kulum	-17 727	-4 037		-21 764
Jääkmaksumus	336 800	24 405		361 205
Lisandumised äriühenduste kaudu	217 354		177 000	394 354
Amortisatsioonikulu	-48 132	-6 346	-11 958	-66 436
31.12.2022				
Soetusmaksumus	571 881	28 442	177 000	777 323
Akumuleeritud kulum	-65 859	-10 383	-11 958	-88 200
Jääkmaksumus	506 022	18 059	165 042	689 123

2022. aastal omandati äritegevus, mida on arvestatud RTJ 10 põhimõtete kohaselt. Äriühenduse käigus omandatud materiaalse põhivara õiglaseks väärtuseks on juhatus hinnanud 143 000 eurot, omandatud immateriaalsete varaobjektide õiglaseks väärtuseks on hinnatud 177 000 eurot. Äriühenduse eest maksutd tasu (537 354 eurot) ja omandatud varade õiglase väärtuse vahe on kajastatud firmaväärtusena summas 217 354 eurot.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	1 848	1 848		euribor+2.95%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	1 848	1 848				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	23 668	21 820	1 848	euribor+2.95%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	23 668	21 820	1 848			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	64 500	78 475
Kokku	64 500	78 475

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS LHV Pank	107 817	19 879	87 938		Euribor + 3,75 %	eur	2025	
AS LHV Pank 2	1 002 205	217 627	784 578		Euribor + 4,95 %	eur	2026	
Omaniku laen 1	140 500		140 500		3%	eur	2026	
Omaniku laen 2	140 500		140 500		3%	eur	2026	
Omaniku laen 3	140 500		140 500		3%	eur	2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 531 522	237 506	1 294 016					
Kapitalirendikohustised kokku	1 848	1 848						8
Laenukohustised kokku	1 533 370	239 354	1 294 016					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS LHV Pank	127 601	20 515	107 086		Euribor + 3,75 %	eur	2025	
AS LHV Pank 2	1 200 000	198 218	1 001 782		Euribor + 4,95 %	eur	2026	
Omaniku laen 1	173 000		173 000		3%	eur	2026	
Omaniku laen 2	173 000		173 000		3%	eur	2026	
Omaniku laen 3	173 000		173 000		3%	eur	2026	
Pikaajalised laenud kokku	1 846 601	218 733	1 627 868					
Kapitalirendikohustised kokku	23 668	21 820	1 848					8
Laenukohustised kokku	1 870 269	240 553	1 629 716					

LHV panga laenude tagatised

1. Laenusaja vallasvarale esimesele järjekohale seatud/seatav/ülevõetav kommertsipant summas vähemalt 1 398 000 EUR (üks miljon kolmsada üheksakümmend kaheksa tuhat eurot)
2. Eraisikute käendused
3. Pant Ühingu osadele (100%-le osade arvust)
5. Sihtasutuse käendus 80 %-le (kaheksakümnele protsendile) tagastamata Laenusumma osale. Sihtasutus annab käenduse koostöös Euroopa Liiduga ja Sihtasutuse poolt käenduse alusel väljamaksete tegemist rahastatakse Euroopa Regionaalarengu Fondi vahenditest.

Omaniku laenud on tagatiseta

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	221 664	221 664	
Võlad töövõtjatele	63 909	63 909	
Maksuvõlad	135 121	135 121	5
Muud võlad	29 998	29 998	
Intressivõlad	316	316	
Muud viitvõlad	29 682	29 682	
Saadud ettemaksed	28 942	28 942	
Kokku võlad ja ettemaksed	479 634	479 634	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	247 057	247 057	
Võlad töövõtjatele	49 242	49 242	
Maksuvõlad	96 516	96 516	5
Muud võlad	37 262	37 262	
Intressivõlad	7 580	7 580	
Muud viitvõlad	29 682	29 682	
Saadud ettemaksed	66 040	66 040	
Kokku võlad ja ettemaksed	496 117	496 117	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	398 901	109 053
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	99 725	27 263
Kokku tingimuslikud kohustised	498 626	136 316

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	3	1
RANFORD INVEST OÜ 1065 RESULTARE OÜ 1066.- SUUR OÜ 1065.-		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 513 394	3 355 868
Soome	740 514	1 105 883
Rootsi	876 997	435 652
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	340 666	179 901
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 471 571	5 077 304
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	801 763	778 209
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	86 709	116 647
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	888 472	894 856
Kokku müügitulu	6 360 043	5 972 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	6 017 253	5 549 486
Metalljäätmete müük	96 691	131 407
Muu müük	246 099	291 267
Kokku müügitulu	6 360 043	5 972 160

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 479 846	2 309 827
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	498 184	790 777
Müügi eesmärgil ostetud teenused	655 361	754 716
Energia	161 024	109 479
Elektrienergia	148 117	100 261
Soojusenergia	12 907	9 218
Transpordikulud	206 859	223 891
Üür ja rent	100 737	40 811
Tööjõurent	268 977	181 271
Remondi-ja hooldustööd	68 415	62 201
Muud	22 312	20 969
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 461 715	4 493 942

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	108 360	66 930
Lähetuskulud	12 498	1 167
Koolituskulud	29 875	15 866
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	117
Muud	58 380	50 321
Kokku mitmesugused tegevuskulud	209 113	134 401

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	935 592	725 173
Sotsiaalmaksud	309 109	237 294
Kokku tööjõukulud	1 244 701	962 467
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	35
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	34
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	316	7 580
Kokku võlad ja ettemaksed	316	7 580

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 474	710 970
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 474	710 970

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	285 000	573 000	173 000	685 000	25 970
Kokku antud laenud	285 000	573 000	173 000	685 000	25 970

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	685 000	657 254	27 746	11 758
Kokku antud laenud	685 000	657 254	27 746	11 758

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	519 000	519 000	7 580
Kokku laenukohustised	0	519 000	519 000	7 580

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	519 000	97 500	421 500	15 062
Kokku laenukohustised	519 000	97 500	421 500	15 062

MÜÜDUD	2022	2021		
	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	298	297 354		
Kokku müüdnud	298	297 354		

OSTETUD	2022	2021		
	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	287	71 240	61 552	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				98 000
Kokku ostetud	287	71 240	61 552	98 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	48 909	8 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2023

Toci OÜ (registrikood: 11204119) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SUURVÄLI	Juhatuse liige	10.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toci OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Toci OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb 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 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 märkimisväärsed kahtlused 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/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

Kaja Filatenko

Vandeaudiitori number 735

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn 51, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

11.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Toci OÜ (registrikood: 11204119) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	11.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	362 310
Kokku	498 626
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	498 626
Kokku	498 626

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	362 310
Kokku	498 626
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	498 626
Kokku	498 626

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	6017253	94.61%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	96691	1.52%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	toci@toci.ee
Veebilehe aadress	www.toci.ee