

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Toci OÜ

registrikood: 11204119

küla: Tila küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60501

e-posti aadress: toci@toci.ee

veebilehe aadress: www.toci.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	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Lisa 18 Covid-19 mõju	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Toci OÜ on 2006. aastal asutatud eesti kapitalil põhinev ettevõte.

Toci OÜ käive oli 2020. aastal 4,5 miljonit eurot. Ettevõtte bilansimaht oli 2020 aasta lõpu seisuga üle kolme miljoni euro, millest 2/3 moodustab aktiva poolel põhivara ning suur enamus ettevõtte kapitalist on omakapital.

Ettevõttes on olulise käibemahuga tegevuseks metallitööd. Metallitööde tegevusala raames töödeldakse musta ja roostevaba metalli. Toodangu moodustavad erinevad traktorite detailid, metallraamid, ehituskonstruktsioonid ja muud tööstuses vajalikud metalldetailid.

2021 aastal jätkab ettevõtte samadel tegevusaladel ja olemasolevatel müügiturgudel. Olulisi investeeringuid ja muutusi ei planeerita. Kogu maailma on 2020 aasta algusest räsitud viirusest tulenev kriis, mis tingis ka Toci väiksema käibe võrreldes 2019. aastaga. Siiski on ettevõtte suutnud säilitada olulisema osa tegevusmahust ja olulised kliendid ning sihtturud. 2021. aastaks prognoositakse käibeks 5 miljonit eurot.

Hooajalisus Toci tegevusmahtu oluliselt ei mõjuta. Talved on suhteliselt pehmed ja see tagab suhteliselt stabiilse käibe läbi kogu aasta.

Toci tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ümbrusele. Metalltoodete tootmine on suhteliselt vähesaastav ning keskkonda mõjutav.

Valuutakursi riskide maandamiseks on ettevõttel võimalik sõlmida välisvaluutas laekuvate maksete kursiriski maandamiseks tulevikulepinguid fikseeritud kursiga valuutade vahetamiseks Luminor pangaga. Kuna peamine välisvaluuta – NOK – on olnud viimastel aastatel suhteliselt nõrk ja selle väärtus pigem seoses naftahinna tõusuga pigem tõuseb, siis vajadus antud instrumendi järgi hetkel puudub.

Ettevõtte suhtarvud:

	2020	2019
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajaliste kohustustega)	2,68	1,97
Ettevõtte võlakordaja (kohustused/omakapitaliga)	23%	25%
Varade tootlus (puhaskasum/varadega)	11%	17%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakapitaliga)	13%	21%
Intressikandvate kohustuste suhe EBITDA'sse	0,76	0,38

Toci OÜ keskmine töötajate arv oli 2020 aastal 38 inimest. Töötajate brutopalk kokku oli summas 629 448.- eurot. Juhatajale juhatamise eest tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 152	53 626	2
Finantsinvesteeringud	11 600	0	
Nõuded ja ettemaksed	777 782	797 292	3
Varud	351 367	168 557	4
Kokku käibevarad	1 187 901	1 019 475	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	285 000	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	15 510	
Materiaalsed põhivarad	1 713 956	1 772 133	6
Immateriaalsed põhivarad	4 845	5 521	7
Kokku põhivarad	2 003 801	1 793 164	
Kokku varad	3 191 702	2 812 639	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	236 541	200 405	9
Võlad ja ettemaksed	217 112	316 343	10
Kokku lühiajalised kohustised	453 653	516 748	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	151 046	44 854	9
Kokku pikaajalised kohustised	151 046	44 854	
Kokku kohustised	604 699	561 602	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	12
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 247 521	1 778 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 966	469 500	
Kokku omakapital	2 587 003	2 251 037	
Kokku kohustised ja omakapital	3 191 702	2 812 639	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	4 498 457	6 429 212	13
Muud äritulud	116 624	2 677	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 140 854	-4 670 195	14
Mitmesugused tegevuskulud	-95 121	-104 777	15
Tööjõukulud	-837 561	-985 944	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-165 860	-158 559	
Olulised käibevara allahindlused	-19 596	-20 701	
Muud ärikulud	-14 819	-39	
Ärikasum (kahjum)	341 270	491 674	
Intressitulud	10 222	0	
Intressikulud	-12 271	-16 681	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 255	-5 493	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	335 966	469 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 966	469 500	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	341 270	491 674	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	165 860	158 559	
Kokku korrigeerimised	165 860	158 559	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 750	34 735	
Varude muutus	-182 810	-108 847	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-99 231	-196 916	
Kokku rahavood äritegevusest	252 839	379 205	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-91 498	-163 950	
Antud laenud	-285 000	0	
Laekunud intressid	1 982	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-11 600	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-386 116	-163 950	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	150 406	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-153 334	-93 289	
Arvelduskrediidi saldo muutus	189 386	4 324	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-44 131	-55 359	
Makstud intressid	-12 271	-16 681	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	130 056	-161 005	
Kokku rahavood	-3 221	54 250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 626	4 870	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 221	54 250	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 253	-5 494	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 152	53 626	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	3 196	320	1 778 021	1 781 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)			469 500	469 500
31.12.2019	3 196	320	2 247 521	2 251 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)			335 966	335 966
31.12.2020	3 196	320	2 583 487	2 587 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toci 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded 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.

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 õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel 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 turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 laekavas 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).

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. Kuludesse 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 ostetud 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
Masinad ja seadmed	3-10
Transpordivahendid	10
Ehitised, rajatised	10-33
Arvutitarkvara	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 õiglasest väärtusest).

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 ettevõttele 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.

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	797	7 064
Arvelduskontod	46 355	46 562
Kokku raha	47 152	53 626

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	741 964	741 964		
Ostjatelt laekumata arved	741 964	741 964		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 784	26 784		5
Muud nõuded	293 977	8 977	285 000	
Laenunõuded	285 000		285 000	
Intressinõuded	8 240	8 240		
Viitlaekumised	737	737		
Ettemaksed	57	57		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 062 782	777 782	285 000	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	788 137	788 137		
Muud nõuded	384	384		
Ettemaksed	8 771	8 771		
Kokku nõuded ja ettemaksed	797 292	797 292		

Lisainfo antud laenude kohta:

Laen nr 1 väljastatud eurodes tähtajaga 31.12.22 (tagatiseta), intressimäär on 8%

Laen nr 2 väljastatud eurodes tähtajaga 31.12.23 (tagatiseta), intressimäär on 4%.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	64 020	41 927
Müügiks ostetud kaubad	123 347	99 035
Ettemaksed varude eest	164 000	27 595
Kokku varud	351 367	168 557

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	26 784		11 695
Üksikisiku tulumaks		17 093	20 842
Sotsiaalmaks		34 417	41 271
Kohustuslik kogumispension		1 848	2 001
Töötuskindlustusmaksed		2 569	3 084
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 516	66 186
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 784	59 443	145 079

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	11 342	1 476 373	5 833	968 058	973 891	17 933	2 479 539
Akumuleeritud kulum		-227 719	-48	-485 706	-485 754		-713 473
Jääkmaksumus	11 342	1 248 654	5 785	482 352	488 137	17 933	1 766 066
Ostud ja parendused				125 097	125 097	38 853	163 950
Amortisatsioonikulu	0	-47 916	-583	-109 384	-109 967		-157 883
Ümberliigitamised				56 786	56 786	-56 786	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	11 342	1 476 373	5 833	1 149 940	1 155 773	0	2 643 488
Akumuleeritud kulum		-275 635	-631	-595 089	-595 720		-871 355
Jääkmaksumus	11 342	1 200 738	5 202	554 851	560 053	0	1 772 133
Ostud ja parendused	3 197	67 331		20 970	20 970		91 498
Amortisatsioonikulu		-47 650	-584	-114 261	-114 845		-162 495
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-2 690					-2 690
Ümberliigitamised	15 510						15 510
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	15 510						15 510
31.12.2020							
Soetusmaksumus	30 049	1 529 030	5 833	1 160 980	1 166 813	0	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	0	1 713 956

2020 aastal kanti maha:

masinad ja seadmed soetusmaksumusega 9929,58 eurot ja jääkväärtusega 0.-eurot

ehitati uue parkla tootmishoone väliplatsi asemel, Tootmishoone väliplats soetusmaksumus oli 14673,90 ning jääkmaksumus 2690,46 eur

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 760	6 760
Akumuleeritud kulum	-563	-563
Jääkmaksumus	6 197	6 197
Amortisatsioonikulu	-676	-676
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 760	6 760
Akumuleeritud kulum	-1 239	-1 239
Jääkmaksumus	5 521	5 521
Amortisatsioonikulu	-676	-676
31.12.2020		
Soetusmaksumus	6 760	6 760
Akumuleeritud kulum	-1 915	-1 915
Jääkmaksumus	4 845	4 845

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	44 854	21 187	23 667	euribor+2.95%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	44 854	21 187	23 667			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	11 857	11 857		euribor+1,85%	EUR	2020
Luminor Liising	11 703	11 703		euribor+1,85%	EUR	2020
Luminor Liising	65 425	20 571	44 854	euribor+2.95%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	88 985	44 131	44 854			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	91 375	232 292
Kokku	91 375	232 292

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	195 660	195 660			2,95%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	195 660	195 660					
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	147 073	19 694	127 379		Euribor + 2,95 %	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	147 073	19 694	127 379				
Kapitalirendikohustised kokku	44 854	21 187	23 667				
Laenukohustised kokku	387 587	236 541	151 046				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor Bank	150 000	150 000			euribor+3,25%	EUR	2020
Arvelduskrediit	6 274	6 274			baasintress+3,25%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	156 274	156 274					
Kapitalirendikohustised kokku	88 985	44 131	44 854				
Laenukohustised kokku	245 259	200 405	44 854				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	30 049	11 342
Ehitised	1 217 729	1 200 738
Kokku	1 247 778	1 212 080

Arvelduskrediidi limit on 350 000.- eur

Tagatiseks on Lai tn kinnistu, mis kuulub kolmandale isikule

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	125 737	125 737	
Võlad töövõtjatele	30 173	30 173	
Maksuvõlad	59 443	59 443	5
Muud võlad	178	178	
Saadud ettemaksed	1 581	1 581	
Kokku võlad ja ettemaksed	217 112	217 112	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	128 174	128 174	
Võlad töövõtjatele	39 130	39 130	
Maksuvõlad	145 079	145 079	5
Muud võlad	1 447	1 447	
Muud viitvõlad	1 447	1 447	
Saadud ettemaksed	2 513	2 513	
Muud saadud ettemaksed	2 513	2 513	
Kokku võlad ja ettemaksed	316 343	316 343	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 066 790	1 607 747
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	516 697	401 937
Antud garantiid	11 600	237 837
Kokku tingimuslikud kohustised	2 595 087	2 247 521

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 965 549	2 875 108
Soome	456 214	694 285
Rootsi	775 679	1 241 138
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	30 786	161 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 228 228	4 972 505
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	956 569	1 428 012
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	313 660	28 695
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 270 229	1 456 707
Kokku müügitulu	4 498 457	6 429 212
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	4 171 741	5 932 010
Metalljäätmete müük	28 895	71 416
Muu	297 821	425 786
Kokku müügitulu	4 498 457	6 429 212

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	1 456 696	1 575 324
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	473 592	1 861 555
Müügi eesmärgil ostetud teenused	851 359	799 811
Energia	58 483	73 844
Elektrienergia	54 974	68 933
Soojusenergia	3 509	4 911
Transpordikulud	227 424	275 948
Remondi-ja hooldustööd	51 301	54 990
Muud	21 999	28 723
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 140 854	4 670 195

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	52 026	39 442
Lähetuskulud	11 909	17 586
Koolituskulud	2 745	4 552
Riiklikud ja kohalikud maksud	115	115
Muud	28 326	43 082
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 121	104 777

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	629 448	740 741
Sotsiaalmaksud	208 113	245 203
Kokku tööjõukulud	837 561	985 944
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	42
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	38	42

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rand OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	293 240	404	86 840	0

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud ettevõtte 1	130 000	1 980	4	EUR	31.12.2023
Seotud ettevõtte 2	155 000		8	EUR	31.12.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 942	2 035	74 488	24 284

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	10 139	10 500

2020.a. laenudelt arvestatud intressitulu on 10220,27 eur
Toci OÜ laenu tagatiseks on panditud seotud isiku kinnistu

Lisa 18 Covid-19 mõju

Covid-19 viirusest tingituna oli Toci käive 2020. aastal oodatust ca 1 miljoni võrra väiksem, kuid samas parandas ettevõtte tulemusi töötukassalt saadud palgatoetus.

2021. aasta alguses viiruse levik endiselt jätkub Eestis ja mujal maailmas, kuid Toci käive taastus juba 2020. aasta teises pooles normaalsele eeldatavale tasemele ja kuigi tavaolukorra taastumise lõplikku aega pole võimalik prognoosida, siis 2021. aasta Toci finantstulemustele Covid-19 praeguse info põhjal erilist mõju ei avalda, kuna kliendid on uue olukorraga harjunud ja tellimused on taastunud.

Covid-19-ga seotult ei ole näha, et seataks meie tegevusala ettevõtetele ka edaspidi mingeid piiranguid tegutsemise või muu osas nagu seda teenindussektorile hetkel on kehtestatud. Seega tuleb 2021. aasta selles valguses tavapärase tegevusaasta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2021

Toci OÜ (registrikood: 11204119) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA RAND	Juhatuse liige	13.04.2021
PRIIT SOLOVJEV	Juhatuse liige	13.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toci OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Toci OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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 auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. 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 arvamus 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 alusprintsibi 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.

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/

Ellen Tohvi

Vandeauditori number 293

Robert Pirk

Vandeauditori number 697

E-Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 61, 50106 Tartu

13.04.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Toci OÜ (registrikood: 11204119) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	13.04.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 247 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 966
Kokku	2 583 487

Tehti ettepanek kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 247 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	335 966
Kokku	2 583 487

Tehti otsus kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	4171741	92.74%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	28895	0.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rand OÜ	12694114	Tila küla, Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	3196 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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