

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Toci OÜ

registrikood: 11204119

küla: Tila küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 60501

telefon: +372 7405434

faks: +372 7405434

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

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

31. detsembriks 2014. a. on bilansimaht kasvanud üle kahe miljoni euro. Ettevõttes on olulise käibemahuga tegevuseks metallitööd.

Metallitööde tegevusala raames lõigatakse, painutatakse, keevitatakse, värvitakse ja tsingitakse musta ja roostevaba metalli. Toodangu moodustavad erinevad traktorite detailid, metallraamid, ehituskonstruktsioonid ja muud tööstuses vajalikud metalldetailid.

Ettevõtte käive kasvas võrreldes 2013. aastaga veerandi võrra.

Erinevate ettevõtte rahanduse suhtarvude põhjal võib ettevõtte tulemusi lugeda väga headeks.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara jagatud lühiajaliste kohustustega) oli 2013. aastal 1,9 ja 2014. aastal 1,2.

Ettevõtte võlakordaja (kohustused jagatud omakapitaliga) oli 2013. aastal 66% ja 2014. aastal 82%.

Varade tootlus (puhaskasum jagatud varadega) oli 2013. aastal 25% ja 2014. aastal 16%.

Omakapitali tootlus (puhaskasum jagatud omakapitaliga) oli 2013. aastal 42% ja 2014. aastal 30%.

Toci OÜ keskmine töötajate arv oli 2014 aastal 27 inimest. Töötajate brutopalk kokku oli summas 328 573 eurot.

Juhatajale juhatamise eest tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	78	90 095	2
Finantsinvesteeringud	185 292	0	3
Nõuded ja ettemaksed	297 474	298 523	4,6
Varud	185 632	118 266	5
Kokku käibevara	668 476	506 884	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 536 174	913 803	7
Kokku põhivara	1 536 174	913 803	
Kokku varad	2 204 650	1 420 687	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	165 811	106 165	8
Võlad ja ettemaksed	402 864	161 297	6,9
Kokku lühiajalised kohustused	568 675	267 462	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	422 704	298 036	8
Kokku pikaajalised kohustused	422 704	298 036	
Kokku kohustused	991 379	565 498	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	12
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	851 673	493 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	358 082	358 430	
Kokku omakapital	1 213 271	855 189	
Kokku kohustused ja omakapital	2 204 650	1 420 687	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 430 452	2 691 528	13
Muud äritulud	27 249	16 907	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 477 426	-1 927 100	14
Mitmesugused tegevuskulud	-63 764	-47 886	
Tööjõukulud	-440 248	-286 217	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-85 865	-57 365	7
Muud ärikulud	-16 256	-17 930	
Kokku ärikasum (-kahjum)	374 142	371 937	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 818	0	16
Muud finantstulud ja -kulud	-12 242	-13 507	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	358 082	358 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	358 082	358 430	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	374 142	371 937	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	85 864	57 365	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 515	-15 311	
Muud korrigeerimised	-4 755	0	
Kokku korrigeerimised	79 594	42 054	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 835	-187 259	
Varude muutus	-67 366	-84 681	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	241 567	88 009	
Laekunud intressid	0	15	
Kokku rahavood äritegevusest	632 772	230 075	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-738 388	-150 140	7,11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	13 668	42 669	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-185 292	0	
Antud laenud	-9 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	5 713	0	
Laekunud intressid	443	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	18 000	0	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-895 356	-107 471	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	320 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-135 686	-94 239	
Makstud intressid	-12 575	-10 752	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	171 739	-104 991	
Kokku rahavood	-90 845	17 613	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 095	75 252	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-90 845	17 613	
Valuutakursside muutuste mõju	828	-2 770	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78	90 095	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 196	320	493 243	496 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)			358 430	358 430
31.12.2013	3 196	320	851 673	855 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)			358 082	358 082
31.12.2014	3 196	320	1 209 755	1 213 271

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toci 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena 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 laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval 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 kulusid, 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 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 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.

Kauplemisväärtapaberitelt saadud müügikasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavate väärtapaberitelt 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 nüüdiseväärtusest. 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 vähendamisena.

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 tagasimaksud 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 kulusid (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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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 raamatupidamise 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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	33 aastat
Tootmiseseadmed	10 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele netosoetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Toci OÜ reservkapital on 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1	1 704
Arvelduskontod	77	88 391
Kokku raha	78	90 095

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
Soetamine	189 109	189 109
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 817	-3 817
31.12.2014	185 292	185 292
Kajastatud õiglasest väärtuses	185 292	185 292

Finantsinvesteeringute puhul on tegemist LHV Pärsia Lahe Fondi ja SEB Concept Biotechnology fund fondiosakutega.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	269 400	269 400	
Ostjatelt laekumata arved	269 400	269 400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 310	22 310	6
Muud nõuded	3 787	3 787	
Laenunõuded	3 787	3 787	
Ettemaksed	1 977	1 977	
Tulevaste perioodide kulud	1 977	1 977	
Kokku nõuded ja ettemaksed	297 474	297 474	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	257 500	257 500	
Ostjatelt laekumata arved	258 247	258 247	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-747	-747	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38 007	38 007	6
Ettemaksed	3 016	3 016	
Tulevaste perioodide kulud	3 016	3 016	
Kokku nõuded ja ettemaksed	298 523	298 523	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	170 733	42 547
Ettemaksed varude eest	14 899	75 719
Kokku varud	185 632	118 266

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	22 310		14 521	
Üksikisiku tulumaks		3 793		3 960
Sotsiaalmaks		7 419		7 529
Kohustuslik kogumispension		372		352
Töötuskindlustusmaksed		675		656
Ettemaksukonto jääk			23 486	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 310	12 259	38 007	12 497

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	11 342	701 868	14 330	227 483	241 813			955 023
Akumuleeritud kulum		-12 524	-4 449	-89 666	-94 115			-106 639
Jääkmaksumus	11 342	689 344	9 881	137 817	147 698			848 384
Ostud ja parendused		8 415	8 700	57 319	66 019	75 706	75 706	150 140
Amortisatsioonikulu		-22 574	-3 779	-31 012	-34 791			-57 365
Müügid			-288	-27 068	-27 356			-27 356
31.12.2013								
Soetusmaksumus	11 342	710 283	21 380	256 804	278 184	75 706	75 706	1 075 515
Akumuleeritud kulum		-35 098	-6 866	-119 748	-126 614			-161 712
Jääkmaksumus	11 342	675 185	14 514	137 056	151 570	75 706	75 706	913 803
Ostud ja parendused	15 510	390 693	98 962	215 223	314 185			720 388
Amortisatsioonikulu		-27 622	-4 186	-53 071	-57 257			-84 879
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-985	-985			-985
Müügid			-12 153		-12 153			-12 153
Ümberklassifitseerimised		75 706				-75 706	-75 706	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		75 706				-75 706	-75 706	0
31.12.2014								
Soetusmaksumus	26 852	1 176 682	98 972	467 964	566 936	0	0	1 770 470
Akumuleeritud kulum	0	-62 720	-1 835	-169 741	-171 576			-234 296
Jääkmaksumus	26 852	1 113 962	97 137	298 223	395 360	0	0	1 536 174

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	13 668	42 669
Transpordivahendid	13 668	168
Muud masinad ja seadmed		42 501
Kokku	13 668	42 669

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Nordea Pank	306 321	101 667	204 654		euribor+2,357%	EUR	2016
Nordea Pank	282 194	64 144	218 050		euribor+2%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	588 515	165 811	422 704				
Laenukohustused kokku	588 515	165 811	422 704				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Nordea Pank	404 201	106 165	298 036		euribor+2,357%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	404 201	106 165	298 036				
Laenukohustused kokku	404 201	106 165	298 036				

Esimese järjekoha hüpoteek summas 720.000,- EUR ja teise järjekoha hüpoteek summas 258.000,- EUR kinnisasjale nr 2714904 aadressiga Keldri, Tila küla, Tartu vald, Tartumaa, bilansiline maksumus summas 1 099 121 eurot.

Ühishüpoteek summas 390.000,- EUR esimesele järjekohale kinnisasjale nr 4669604 aadressiga Väike-Keldri, Tila küla, Tartu vald, Tartumaa ja kolmandale järjekohale kinnisasjale nr 2714904 aadressiga Keldri, Tila küla, Tartu vald, Tartumaa.

Sihtasutus KredEx (registrikood 90006012) käendus 20%. Laenu põhiosa tagastamata summast Panga ja KredEx'i vahel sõlmitava käenduslepingu tingimustel.

Avatar OÜ (reg. kood 10691324), esimesel nõudmisel garantii summas 160 000 eurot.

Kommertspant Laenusaja vallasvarale summas 98 000 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	332 221	332 221	
Võlad töövõtjatele	17 000	17 000	
Maksuvõlad	12 259	12 259	6
Muud võlad	17 055	17 055	
Saadud ettemaksed	24 329	24 329	
Kokku võlad ja ettemaksed	402 864	402 864	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	121 742	121 742	
Võlad töövõtjatele	13 896	13 896	
Maksuvõlad	12 497	12 497	6
Muud võlad	13 162	13 162	
Muud viitvõlad	13 162	13 162	
Kokku võlad ja ettemaksed	161 297	161 297	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	967 804	672 822
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	241 951	178 851
Kokku tingimuslikud kohustused	1 209 755	851 673

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014
	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	18 000
Kokku sihtfinantseerimine	18 000

Toetuse andja Sihtasutus KredEx (registrikood 90006012), eraldas Toci OÜ-le toetussumma 18 000 eurot elektriauto soetamiskulude katmiseks.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 394 465	1 212 740
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	181 036	268 045
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 575 501	1 480 785
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 854 951	1 210 743
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 854 951	1 210 743
Kokku müügitulu	3 430 452	2 691 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	3 430 452	2 691 528
Kokku müügitulu	3 430 452	2 691 528

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 723 623	1 571 978
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	45 255	37 039
Müügi eesmärgil ostetud teenused	46 920	0
Energia	48 217	36 040
Elektrienergia	43 965	36 040
Soojusenergia	4 252	0
Alltöövõtutööd	426 038	112 446
Transpordikulud	87 811	100 727
Logistikakulud	47 398	40 068
Remondi-ja hooldustööd	32 083	21 603
Muud	20 081	7 199
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 477 426	1 927 100

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	328 573	212 547
Sotsiaalmaksud	111 675	73 670
Kokku tööjõukulud	440 248	286 217
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	21

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-3 818
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 818

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	828	-2 770
Intressikulud laenudelt	-12 575	-10 752
Muud intressikulud	-495	15
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-12 242	-13 507

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 225	7 480

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 561	10 983	37 500	37 500
2013		Ostud		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		12 211		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud ega tasutud 2014 aastal tasusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2015

Toci OÜ (registrikood: 11204119) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA RAND	Juhatuse liige	05.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toci OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Toci OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Toci OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ Finantskindlus

Audiitorettevõtja tegevusloa number 164

Sõbra 56b, Tartu

05.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Toci OÜ (registrikood: 11204119) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIRE ROOMA	Vandeaudiitor	05.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	851 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	358 082
Kokku	1 209 755

Tehti ettepanek kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	851 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)	358 082
Kokku	1 209 755

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	3430452	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maria Rand	47709116514		3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7405434
Faks	+372 7405434
E-posti aadress	toci@toci.ee
Veebilehe aadress	www.toci.ee