

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: TOKK GRUPP OÜ

registrikood: 14524899

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Liivamäe tn 8-33

postisihthnumber: 10113

e-posti aadress: edgar94@bk.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Laenunõuded	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Muud võlad	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Muud ärikulud	16
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

TOKK GRUPP OÜ põhitegevuseks 2020 aastal oli kauba raudevedu renditud vagunites ning vagunite haldamine (tehniline hooldus), vagunite rent.

Lisaks sellele proovib ettevõtte oma jõudu sisustuskaupade hulgimüügiturul, finantstegevuses laenud ettevõtte on suunatud peamiselt SRÜ ja Baltimaade turgudele.

EURO BALTIC VAT OÜ liideti Tokk Grupp OÜ -ga, UAB "Invespa" aktsiad müüdi 2020. aastal.

TOKK GRUPP OÜ põhitegevus oli suunatud aruandeperioodil peamiselt Euroopa liidu ja väljapoole euroopa liidu turule.

2020. aastal TOKK GRUPP OÜ ühines ettevõttega CORRECT ASSISTANCE OÜ.

2021 aastal planeeritakse arendada see tegevusi edasi. Hooajalisust ettevõtte äritegevuses ei esine.

2022 aastaks investeeringud põhivarasse ei ole plaanitud.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole tehtud. 2021 aastaks ei ole neid samuti plaanis.

2021 aastal planib ettevõtte oluliselt laiendada oma äritegevust – kavatseb laiendada pakutavate teenuste nimekirja.

Samal ajal plaanitakse 2022 aastal teostada range kontroll ettevõtte kulutuste üle ning suunata kasum ettevõtte edaspidiseks arendamiseks.

Firma juhtkonna eesmärk 2022 aastaks on säilitada firma kõrge rentaablus ning baasi kindlustamine selle edaspidiseks pikaajaliseks kasvuks..

Plaanid aastateks 2021 - 2022- Tegevuste edasiseks läbiviimiseks ja arendamiseks on plaanis kasvada 20%. Plaanime siseneda Kaug-Ida (Aasia) transporditurgudele ja teha klientidele turundusuuringuid.

Peamised majandusaasta ja eelmise majandusaasta finantsnäitajad ning nende arvutamise meetoodika:		
	2020.a.	2019.a.
Müügitulu (euro)	5 300 489	1 650 042
Puhaskasum (euro)	1 664 583	1 780 526
Käibe puhaskasum (%) = puhaskasum / müügitulu * 100	31,40	107,91
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	1,57	0,84
ROA % (puhaskasum / varad kokku * 100)	9,60	16,47
ROE % (puhaskasum / omakapital kokku * 100)	38,84	92,27

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	138 633	36 427	2
Nõuded ja ettemaksed	13 925 281	1 810 557	3
Varud	357 017	0	4
Kokku käibevarad	14 420 931	1 846 984	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 896	7 902 316	6
Nõuded ja ettemaksed	2 912 717	0	3
Kokku põhivarad	2 915 613	7 902 316	
Kokku varad	17 336 544	9 749 300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 500 000	9
Võlad ja ettemaksed	9 191 050	981 305	10
Kokku lühiajalised kohustised	9 191 050	3 481 305	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 842 700	0	9
Võlad ja ettemaksed	17 264	5 400 000	10
Kokku pikaajalised kohustised	3 859 964	5 400 000	
Kokku kohustised	13 051 014	8 881 305	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Ülekurss	1 752 953	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	865 494	146 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 664 583	718 729	
Kokku omakapital	4 285 530	867 995	
Kokku kohustised ja omakapital	17 336 544	9 749 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	5 300 489	2 150 040	14
Muud äritulud	1 905 710	1 693 095	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 523 092	-1 302 864	16
Mitmesugused tegevuskulud	-91 935	-92 503	17
Tööjõukulud	-6 770	-3 069	18
Olulised käibevara allahindlused	-3 275 064	-1 059 993	
Muud ärikulud	-93	-661 338	19
Ärikasum (kahjum)	1 309 245	723 368	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-896	0	7
Intressitulud	629 046	0	
Intressikulud	-125 010	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-147 802	-4 639	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 664 583	718 729	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 664 583	718 729	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing TOKK GRUPP 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finansaruandluse Standardiga. Eesti Finansaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR).

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütarvõi sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

2019 aastal ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud aruannet lähtudes RPS § 29 lg 10 p 1 eramdi alusel, kuna emaettevõttel ei olnud 2019 aasta jooksul võimalik teostada valitsevat mõju konsolideeritava üksuse üle.

Ettevõtte on vabastatud konsolideeritud aastaaruande koostamisest RPS § 29 (2) kohaselt, sest konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapol omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Osühing TOKK GRUPP käsitleb seotud osapooltena:

- Tütar ja sidusettevõtted
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütar ettevõtted)
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanike (välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalust avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele) lähisugilased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
PANK	138 633	36 427
Kokku raha	138 633	36 427

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 671 888	1 671 888	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 380 977	2 380 977	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-709 089	-709 089	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	5
Laenunõuded	2 494 890	65 000	2 429 890	8
Muud nõuded	482 827	0	482 827	
Intressinõuded	482 827	0	482 827	
Ettemaksed	221 405	221 405	0	
Tulevaste perioodide kulud	224	224	0	
Muud makstud ettemaksed	221 181	221 181		
Muud nõuded	11 964 488	11 964 488	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 837 998	13 925 281	2 912 717	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	720 276	720 276	0	
Ostjatelt laekumata arved	720 276	720 276	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 624	3 624	0	5
Laenunõuded	0	0	0	8
Muud nõuded	0	0	0	
Intressinõuded	0	0	0	
Ettemaksed	123	123	0	
Tulevaste perioodide kulud	123	123	0	
Muud nõuded	1 084 034	1 084 034	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 810 557	1 810 557	0	

Muud nõuded seisuga 31.12.2020 on järgmised:

Soltix LP - 280 110 euro
 Investicijos ir kapitalas UAB - 870 075 euro
 UAB Incred - 10 000 euro
 UMS OÜ - 186 914 euro
 Monika Jankauskiene - 28 015 euro
 Danuta Jankauskiene - 405 099 euro
 Stamita UAB - 43 000 euro
 Minsko 7 UAB - 9 824 370 euro
 Alganda UAB -316 905 euro

Muud ettemaksed seisuga 31.12.2020 on järgmised:

Unicargo UAB - 41 950 euro
 Connectplay UAB -500 euro
 Debex operations UAB - 30 000 euro
 Margis sri makes moving - 3 568 euro
 Bulb concept russian -124 838 euro
 USA Inter Cargo - 18 800 euro
 Golden TRADE ltd -1 525 euro

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	357 017	0
MÖÖBEL	357 017	0
Kokku varud	357 017	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 864	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		3 624	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 864	3 624	0

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 896	7 902 316	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 896	7 902 316	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
303287708	UAB NEKILNOJAMOJO	Leedu	Kinnisvara ost ja müük	0	100
11789506	CORRECT ASSISTANCE OÜ	Eesti	finants ja nõustamisteenused	100	0
303316921	UAB Invespa	Leedu	Kinnisvara ost ja müük	80	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2020
UAB NEKILNOJAMOJO	0	2 896	0	0	2 896
CORRECT ASSISTANCE OÜ	7 900 000	0	0	-7 900 000	0
UAB Invespa	2 316	579	-2 895	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 902 316	3 475	-2 895	-7 900 000	2 896

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
UAB NEKILNOJAMOJO	20	07.02.2020	579
UAB NEKILNOJAMOJO	20	11.02.2020	579
UAB NEKILNOJAMOJO	20	13.02.2020	579
UAB NEKILNOJAMOJO	20	18.02.2020	579
UAB NEKILNOJAMOJO	20	17.03.2020	580
UAB Invespa	20	29.12.2020	579

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
UAB Invespa	100	2 000	-896

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Investicijas un kapitāls SIA	65 000	65 000	0	8%	EUR	21.12.2021
Incred UAB	2 429 890	0	2 429 890	12%	EUR	31.12.2023
Laenunõuded	2 494 890	65 000	2 429 890			
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Investicijas un kapitāls SIA	0	0	0			
Incred UAB	0	0	0			
Laenunõuded	0	0	0			

Investicijas un kapitāls SIA - leping tasutud

Incred UAB - osaliselt tasutud

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
ALFA WAGONS OÜ	0	0						21
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Pikaajalised laenud								
Investeeringud ja kapital OU	573 200	0	573 200		3%	EUR	04.04.2022	
Buke Investments OU	410 000	0	410 000		8%	EUR	20.07.2022	
MINSKO 7 UAB	2 859 500	0	2 859 500		4,5%	EUR	13.07.2022	
Pikaajalised laenud kokku	3 842 700		3 842 700					
Laenukohustised kokku	3 842 700	0	3 842 700					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
ALFA WAGONS OÜ	2 500 000	2 500 000			3%	EUR	31.12.2020	21
Lühiajalised laenud kokku	2 500 000	2 500 000						
Pikaajalised laenud								
Investeeringud ja kapital OU	0	0	0					
Buke Investments OU	0	0	0					
MINSKO 7 UAB	0	0	0					
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0					
Laenukohustised kokku	2 500 000	2 500 000	0					

Buke Investments OU - lepingut pikendatud 31.12.2024

Investeeringud ja kapital OU - leping tasutud

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	481 527	481 527	0	
Võlad töövõtjatele	9 159	9 159	0	
Maksuvõlad	2 864	2 864	0	5
Muud võlad	8 490 468	8 473 204	17 264	11
Intressivõlad	49 053	31 789	17 264	
Muud viitvõlad	8 441 415	8 441 415	0	
Saadud ettemaksed	224 296	224 296	0	
Tulevaste perioodide tulud	2 896	2 896	0	
Muud saadud ettemaksed	221 400	221 400	0	
EBV Finance UAB (võlg ostetud aktsiate eest)	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 208 314	9 191 050	17 264	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	356 290	356 290	0	
Võlad töövõtjatele	2 388	2 388	0	
Maksuvõlad	0	0	0	5
Muud võlad	622 627	622 627	0	11
Intressivõlad	5 622	5 622	0	
Muud viitvõlad	617 005	617 005	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	0	
EBV Finance UAB (võlg ostetud aktsiate eest)	5 400 000	0	5 400 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 381 305	981 305	5 400 000	

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	49 053	31 789	17 264	
Muud viitvõlad	8 441 415	8 441 415	0	
Incred UAB	426 827	426 827	0	
Investicijos ir kapitalas UAB	10 000	10 000	0	
Soltix LP	7 504 393	7 504 393	0	
UMS OU	500 195	500 195	0	
LINEA UAB	0	0	0	
QUADRO CENTER OÜ	0	0	0	
Kokku muud võlad	8 490 468	8 473 204	17 264	10

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	5 622	5 622	0	
Muud viitvõlad	617 005	617 005	0	
Incred UAB	606 910	606 910	0	
Investicijos ir kapitalas UAB	0	0	0	
Soltix LP	0	0	0	
UMS OU	0	0	0	
LINEA UAB	10 000	10 000	0	
QUADRO CENTER OÜ	95	95	0	
Kokku muud võlad	622 627	622 627	0	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 024 061	692 395
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	506 016	173 099
Kokku tingimuslikud kohustised	2 530 077	865 494

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	475 713	16 605
Leedu	640 531	819 360
Läti	472 000	0
Soome	586 000	0
Rootsi	520 972	0
Saksamaa	461 900	0
Itaalia	10 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 167 116	835 965
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	620 830	710 170
Ukraina	60 000	24 165
Kasahstan	369 790	579 740
Usbekistan	566 240	0
Hiina	403 301	0
Valgevene	113 212	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 133 373	1 314 075
Kokku müügitulu	5 300 489	2 150 040
Müügitulu tegevusalade lõikes		
49201-Kauba raudteevedu	2 079 100	906 070
77391- Raudteeveeremi rentimine	443 781	395 000
70221 - Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	1 486 972	728 970
73111 Reklaamiagentuurid	715 000	120 000
Komisjoni taaselustamine	575 636	0
Kokku müügitulu	5 300 489	2 150 040

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	350 000	0
tulu nõuete müügist	1 555 187	1 660 720
Muud	523	32 375
Kokku muud äritulud	1 905 710	1 693 095

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Transpordikulud	432 640	469 300
Konsultatsioonide teenused	140 200	32 125
Kaupade vedu raudteel	1 950 252	801 439
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 523 092	1 302 864

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	1 293	0
Mitmesugused bürookulud	40 339	0
Auto rentimine	32 480	76 600
Raamatupidamisteenused	7 043	2 110
Pangateenused	8 451	1 487
Telefon ja internet	137	0
Reklaamikulud	276	0
Muud	1 916	12 306
Kokku mitmesugused tegevuskulud	91 935	92 503

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	5 060	2 295
Sotsiaalmaksud	1 710	774
Kokku tööjõukulud	6 770	3 069
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	138 600
Müüdnud võla maksumus	0	518 678
Muud	93	4 060
Kokku muud ärikulud	93	661 338

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-147 802	-4 639
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-147 802	-4 639

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	322 369	38 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	322 369	38 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 680	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 680	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2019	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500 000	0	2 500 000	5 622	9
Kokku laenukohustised	0	2 500 000	0	2 500 000	5 622	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500 000	5 400 000	7 900 000	0	75 000	9
Kokku laenukohustised	2 500 000	5 400 000	7 900 000	0	75 000	

MÜÜDUD	2020	2019
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	157 500	0
Kokku müüdud	157 500	0

OSTETUD	2020	2019
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 387 902	43 093
Kokku ostetud	2 387 902	43 093

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	1 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2024

TOKK GRUPP OÜ (registrikood: 14524899) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA OSTROVSKAJA	Juhatuse liige	15.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TOKK GRUPP OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud TOKK GRUPP OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Me ei ole auditeerinud ettevõtte raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31. detsember 2019, kuna meid määrati ettevõtte audiitoriteks pärast seda kuupäeva. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavalt kindlust nimetatud kuupäeva bilansi saldode õigsuse kohta. Bilansis seisuga 31. detsember 2019 kajastatud saldod mõjutavad 31. detsembril 2020 lõppenud aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid ning seetõttu ei olnud meil võimalik hinnata nende saldodega seotud võimalike väärkajastamisi, mis avaldaksid mõju 31. detsember 2020 lõppenud majandusaasta kasumiaruandele ning rahavoogudele.

Eelmise audiitori märkusega arvamuse alus oli:

"Ettevõtte bilansis on kajastatud „Nõuded ja ettemaksed” kokku seisuga 31.12.2019 summas 1 084 034 eurot (lisa 3). Tuginedes läbiviidud auditiprotseduuridele oleme jõudnud järeldusele, et allahindlus on vajalik vähemalt summas 623 955 eurot, kuigi lõplikku allahindluse vajadust ei olnud võimalik hinnata.

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2019 on kajastatud Nõuded ostjate vastu summas 720 276 eurot (lisa 3). Tuginedes läbiviidud auditiprotseduuridele oleme jõudnud järeldusele, et nõuded ostjate vastu tuleb suurendada 499 000 euro võrra ning Nõuded ostjate vastu peavad olema summas 1 219 726 eurot. Samuti on kajastamata ettemaksed ostjatelt summas 499 000 eurot.

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2019 on kajastatud võlad tarnijatele kokku summas 356 290 eurot (lisa 10). Tuginedes läbiviidud auditiprotseduuridele on õige võlg tarnijatele summa 580 141 eurot ning samuti on vaja kajastada ettemaks tarnijatele summas 223 221 eurot.

Läbiviidud auditiprotseduuridega ei suutnud me koguda piisavalt tõendeid 2019. aasta muude äritulude osas summas 1 660 720 eurot (lisa 15) ja muude ärikulude osas summas 518 678 eurot (lisa 19). Seetõttu ei avaldame me antud muude äritulude ja ärikulude kohta arvamust."

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga". Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori 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 lahkeb 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 auditiprotseduure 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 märkimisväärset 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/

Svetlana Žurkina

Vandeauditori number 356

Osaühing Audit & Business Advice

Auditiorettevõtja tegevusloa number 24

Pronksi tn 5-2, Tallinn, Harju maakond, 10124

15.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

TOKK GRUPP OÜ (registrikood: 14524899) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA ŽURKINA	Vandeaudiitor	15.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	865 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 664 583
Kokku	2 530 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kauba raudteevedu	49201	2079100	39.22%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1486972	28.05%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	1290636	24.35%	Ei
Raudteeveeremi rentimine	77391	443781	8.37%	Ei