

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TOKK GRUPP OÜ

registrikood: 14524899

tänavatänu nimi, Liivamäe tn 8-33

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10113

e-posti aadress: info@tokk-grupp.eu

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

TOKK GRUPP OÜ põhitegevuseks 2019 aastal oli on 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 Leedu ja Eesti turule. 2021 aastal planeeritakse arendada see tegevusi edasi. Hooajalisust ettevõtte äritegevuses ei esine. 2021 aastaks investeeringud põhivarasse ei ole plaanitud.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole tehtud. 2020 aastaks ei ole neid samuti plaanis.

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

Samal ajal plaanitakse 2021 aastal teostada range kontroll ettevõtte kulutuste üle ning suunata kasum ettevõtte edaspidiseks arendamiseks.

Firma juhtkonna eesmärk 2021 aastaks on säilitada firma kõrge rentaablus ning baasi kindlustamine selle edaspidiseks pikaajaliseks kasvuks..

Plaanid aastateks 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 metoodika:		
	2019.a.	2018.a.
Müügitulu (euro)	1650042	529560
Puhaskasum (euro)	1780526	146766
Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100	107,91	27,71
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused	0,84	1,39
ROA % (puhaskasum/varad kokku *100)	16,47	27,21
ROE % (puhaskasum/omakapital kokku *100)	92,27	98,33

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 427	35 596	2
Nõuded ja ettemaksed	1 810 557	848 820	3
Kokku käibevarad	1 846 984	884 416	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 902 316	0	5
Kokku põhivarad	7 902 316	0	
Kokku varad	9 749 300	884 416	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 500 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	981 305	735 150	8
Kokku lühiajalised kohustised	3 481 305	735 150	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 400 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	5 400 000	0	
Kokku kohustised	8 881 305	735 150	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 766	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718 729	146 766	
Kokku omakapital	867 995	149 266	
Kokku kohustised ja omakapital	9 749 300	884 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	12.07.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	2 150 040	529 560	10
Muud äritulud	1 693 095	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 302 864	-382 690	12
Mitmesugused tegevuskulud	-92 503	-104	13
Tööjõukulud	-3 069	0	14
Olulised käibevara allahindlused	-1 059 993	0	
Muud ärikulud	-661 338	0	15
Ärikasum (kahjum)	723 368	146 766	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 639	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	718 729	146 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718 729	146 766	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing TOKK GRUPP 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finansaruandluse Standardiga. Eesti Finansaruandluse Standardi 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 (EUR).

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Aastaaruande koostamisel on rakendatud olulised arvestuspõhimõtted lähtudes RTJ 15 paragrahvist 11.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud aruannet lähtudes RPS § 29 lg 10 p 1 erandi alusel. Emaettevõtte ei olnud aruandeperioodi jooksul võimalik teostada valitsevat mõju konsolideeritava üksuse üle.

TOKK Grupp OÜ omandas osaluse EURO BALTIC VAT OÜs 09.12.2019 ning ühinemine toimus 01.01.2020.

UAB Invespa omandati osalus 22.11.2019 ning samuti ei olnud võimalik aruande perioodil valitsevat mõju teostada.

Vigade korrigeerimine

Tulenevalt vigade parandusest on tehtud 2019. aasta aruandes 2018. aasta andmete kohta järgnevalt.

2018.majandusaasta aruandes on korrigeeritud järgmisi ridu:

Nõuded ja ettemaksed rea algne summa oli 503 820 €, korrigeeritud summa on 345 000 €.

2018.majandusaasta aruandes on korrigeeritud järgmisi ridu:

Võlad ja ettemaksed rea algne summa oli 390 150 €, korrigeeritud summa on 345 000 €.

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
nõuded	503 820	345 000	848 820
võlad	390 150	345 000	735 150

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütarvõi sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

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 osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Osaühing 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)

	31.12.2019	31.12.2018
PANK	36 427	35 596
Kokku raha	36 427	35 596

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	720 276	720 276	0	0
Ostjatelt laekumata arved	720 276	720 276	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 624	3 624	0	0
Ettemaksed	123	123	0	0
Tulevaste perioodide kulud	123	123	0	0
Muud nõuded	1 084 034	1 084 034	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 810 557	1 810 557	0	0
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	848 820	848 820	0	0
Ostjatelt laekumata arved	848 820	848 820	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	848 820	848 820		

Muud nõuded seisuga 31.12.2019 on järgmised:

Jose Luis Gil Boluda - 55 000 euro
 Rakhimov Khamigkhodja - 7 000 euro
 Soltix LP - 280 110 euro
 Autohaus MIG GmbH - 36 833 euro
 Forpost LLC - 336 168 euro
 Transarda UAB - 16 847 euro
 Unicargo LP - 8 845 euro
 Jamshid Makhamataliev - 6 231 euro
 Investicijos ir kapitalas UAB - 335 000 euro

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 284	0
Ettemaksukonto jääk	1 340	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 624	0

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7 902 316	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 902 316	0

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11789506	EURO BALTIC VAT OÜ	Eesti	finants ja nõustamisteenused		100
303316921	UAB Invespa	Leedu	Kinnisvara ost ja müük		80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:	
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019
EURO BALTIC VAT OÜ	7 900 000
UAB Invespa	2 316
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
EURO BALTIC VAT OÜ	100	09.12.2019	7 900 000
UAB Invespa	80	22.11.2019	2 316

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Lühiajalised laenud kokku	2 500 000	2 500 000					
Laenukohustised kokku	2 500 000	2 500 000	0	0			

2019 12 05 omandas Alfa Wagons Eitaka UAB-lt laenulepingu alusel nõude Tokk Grupi vastu võlgnevuse summas 2 500 000,00 eurot ja intresside summas 205,48 eurot.

2020. aastal ostab Alfa Wagons mitme ettevõtte nõuded Tokk Grupilt (Hestalink OÜ, Forpost LLC, Jose Luis Gil Boluda, Autohaus MIG GmbH, Mastikasa OÜ, Transarda UAB, Rakhimov Khamigkhodja, Jamshid Makhamataliev, IFZW KGG), GmbH & Co. Tulusäri OÜ kogusummas 2 580 326,26 Euro

Kuna võlad olid mõlemal poolel, Tokk Grupp OÜ võlgnes Alfa Wagonsile, ja Alfa Wagons OÜ võlgnes Tokk Grupile, said võlad kaetud

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	356 290	356 290	0	0
Võlad töövõtjatele	2 388	2 388	0	0
Muud võlad	5 622	5 622	0	0
Intressivõlad	5 622	5 622	0	0
MUUD VÕLAD	617 005	617 005	0	0
EBV Finance UAB (võlg ostetud aktsiate eest)	5 400 000	0	5 400 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 381 305	981 305	5 400 000	0

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	735 150	735 150		
Kokku võlad ja ettemaksed	735 150	735 150		

Muud võlad seisuga 31.12.2019 on järgmised:

Incred UAB - 606 910 euro
 Linea UAB - 10 000 euro
 Quadro Center OÜ - 95 euro

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	12.07.2018 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 605	4 000
Leedu	819 360	127 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	835 965	131 250
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	710 170	398 310
Ukraina	24 165	0
Kasahstan	579 740	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 314 075	398 310
Kokku müügitulu	2 150 040	529 560
Müügitulu tegevusalade lõikes		
49201-Kauba raudteevedu	906 070	529 560
77391- Raudteeveeremi rentimine	395 000	0
70221 - Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	728 970	0
73111 Reklaamiagentuurid	120 000	0
Kokku müügitulu	2 150 040	529 560

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	12.07.2018 - 31.12.2018
tulu nõuete müügist	1 660 720	0
Muud	32 375	0
Kokku muud äritulud	1 693 095	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	12.07.2018 - 31.12.2018
Transpordikulud	469 300	382 690
Konsultatsioonide teenused	32 125	0
Kaupade vedu raudteel	801 439	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 302 864	382 690

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	12.07.2018 - 31.12.2018
Auto rentimine	76 600	0
Raamatupidamisteenused	2 110	0
Pangateenused	1 487	0
Muud	12 306	104
Kokku mitmesugused tegevuskulud	92 503	104

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	12.07.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	2 295	0
Sotsiaalmaksud	774	0
Kokku tööjõukulud	3 069	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	12.07.2018 - 31.12.2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	138 600	0
Müüdnud võla maksumus	518 678	0
Muud	4 060	0
Kokku muud ärikulud	661 338	0

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	12.07.2018 - 31.12.2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	983	0
Laenuintressid	-5 622	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4 639	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 000	93	7 360	0

Laenud

2019	Saadud intressid	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
ALFA WAGONS OÜ	5 417	2 500 000	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 093	0

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

01.01.2020 on sõlmitud ühinemisleping, millega TOKK OÜ-ga ühineb Correct assistance OÜ.

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks.

Viiruse põhjustatud äärmusliku olukorra tõttu kannatab ka Tokk Grupp OÜ. Peamised raskused peaks põhjustama aeglase rahavoomõju. Sel perioodil kavatsevad kliendid kohustuste, laenude ja muude kaupade või teenuste eest tasumist edasi lükata. See tähendab, et enne aasta lõppu ei saa meie ettevõtte laenumakseid, vaid ainult intressimäära.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.12.2021

TOKK GRUPP OÜ (registrikood: 14524899) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDGAR VITVITSKI	Juhatuse liige	07.12.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TOKK GRUPP OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud TOKK GRUPP OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

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 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 ostjatele summas 499 000 eurot.

Ettevõtte bilansis on kajastatud võlad tarnijatele kokku summas 356 290 eurot (lisa 8). 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 11) ja muude ärikulude osas summas 518 678 eurot (lisa 14). Seetõttu ei avaldame me antud muude äritulude ja ärikulude kohta arvamust.

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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. Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ on võimalikud vead, mis vajavad parandust bilansis ning kajastamist kasumiaruandes. Juhul kui antud eelpool mainitud vead oleksid parandatud, oleksid teised samuti tegevusaruandes kajastatud suhtarvud.

Muu asjaolu

Meie aruannet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et võrdlusandmed on auditeerimata kuna puudus eelmisel majandusaastal auditeerimise kohustus.

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 auditiprotseduurid 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada 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/

Liina Tamm

Vandeauditori number 559

Audit Advisory OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

08.12.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

TOKK GRUPP OÜ (registrikood: 14524899) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	08.12.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718 729
Kokku	865 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kauba raudteevedu	49201	906070	42.14%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	728970	33.90%	Ei
Raudteeveeremi rentimine	77391	395000	18.37%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	120000	5.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Edgar Vitvitski	39401030299	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tokk-grupp.eu