

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Toci OÜ

registrikood: 11204119

küla: Tila küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60501

telefon: +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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

Toci OÜ käive oli 2018. aastal 6,54 miljonit eurot. Ettevõtte bilansimaht oli 2018 aasta lõpu seisuga 2,7 miljonit eurot, millest üle poole moodustab aktiva poolel põhivara ning ligikaudu sama palju on ka ettevõttel omakapitali.

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

2019 aastal jätkab ettevõtte samadel tegevusaladel ja olemasolevatel müügiturgudel. Olulisi investeeringuid ja muutusi ei planeerita. Kuna majanduses on praegu head ajad ning ehituses käib aktiivne tegevus, peaks ka 2019. aasta tulema Toci OÜ jaoks edukas. Peamiste müügiturgude Soome, Rootsi ja Norra majandus on heal järjel ja see tagab ka hea tellimuste mahu meie ettevõtte jaoks. Üldiste maailmamajanduses valitsevate riskide ning Euroopa majanduskasvu stabiliseerumisega seoses siiski olulist käibe kasvu 2019. aastale oodata ei ole. Pigem keskendume olemasoleva käibe ja kvaliteedi tagamisele.

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:

	2018	2017
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajaliste kohustustega)	1,10	0,98
Ettevõtte võlakordaja (kohustused/omakapitaliga)	51%	65%
Varade tootlus (puhaskasum/varadega)	5%	2%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakapitaliga)	7%	4%

Toci OÜ keskmine töötajate arv oli 2018 aastal 43 inimest. Töötajate brutopalk kokku oli summas 695651.- eurot. Juhatajale juhatamise eest tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 870	22 346	2
Nõuded ja ettemaksed	832 027	800 230	3
Varud	59 710	152 060	4
Kokku käibevarad	896 607	974 636	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	15 510	15 510	6
Materiaalsed põhivarad	1 766 066	1 744 791	7
Immateriaalsed põhivarad	6 197	0	8
Kokku põhivarad	1 787 773	1 760 301	
Kokku varad	2 684 380	2 734 937	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	300 598	455 611	9,10
Võlad ja ettemaksed	513 259	543 043	11
Kokku lühiajalised kohustised	813 857	998 654	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	88 986	76 152	9,10
Kokku pikaajalised kohustised	88 986	76 152	
Kokku kohustised	902 843	1 074 806	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	13
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 656 615	1 593 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 406	63 275	
Kokku omakapital	1 781 537	1 660 131	
Kokku kohustised ja omakapital	2 684 380	2 734 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 542 794	4 318 424	14
Muud äritulud	18 301	70 178	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 970 594	-3 001 671	15
Mitmesugused tegevuskulud	-83 421	-112 545	16
Tööjõukulud	-928 615	-833 171	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-170 187	-159 196	7,8
Olulised käibevara allahindlused	-269 129	-191 578	
Muud ärikulud	-6 284	-5 429	
Ärikasum (kahjum)	132 865	85 012	
Intressikulud	-18 633	-12 865	
Muud finantstulud ja -kulud	7 174	-8 872	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 406	63 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 406	63 275	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	132 865	85 012	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	170 186	159 196	7, 8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-13 266	3 087	
Kokku korrigeerimised	156 920	162 283	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 797	493 761	
Varude muutus	92 350	23 300	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-29 784	-569 196	
Kokku rahavood äritegevusest	320 554	195 160	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-75 393	-351 587	7, 8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	20 000	40 833	7
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 393	-310 753	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-68 099	-66 954	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-124 743	126 694	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-78 336	-34 100	9
Makstud intressid	-18 633	-12 865	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-289 811	12 775	
Kokku rahavood	-24 650	-102 818	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 346	134 038	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 650	-102 818	
Valuutakursside muutuste mõju	7 174	-8 874	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 870	22 346	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	3 196	320	1 593 340	1 596 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)			63 275	63 275
31.12.2017	3 196	320	1 656 615	1 660 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)			121 406	121 406
31.12.2018	3 196	320	1 778 021	1 781 537

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toci 2018. 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 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.

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.

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
Ehitised, rajatised	33
Transpordivahendid	5-10
Muud masinad ja seadmed	5-10

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel

perioodidel kohustistelt 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. 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 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 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	291	10 541
Arvelduskontod	4 579	11 805
Kokku raha	4 870	22 346

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	831 258	831 258
Muud nõuded	769	769
Kokku nõuded ja ettemaksed	832 027	832 027
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	567 108	567 108
Muud nõuded	233 122	233 122
Kokku nõuded ja ettemaksed	800 230	800 230

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	59 710	69 823
Müügiks ostetud kaubad	0	82 237
Kokku varud	59 710	152 060

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	35 164	12 597
Üksikisiku tulumaks	20 013	17 913
Sotsiaalmaks	41 963	38 032
Kohustuslik kogumispension	2 018	1 910
Töötuskindlustusmaksed	3 088	2 766
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 825	4 440
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	104 071	77 658

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	15 510	15 510
Jääkmaksumus	15 510	15 510
31.12.2017		
Soetusmaksumus	15 510	15 510
Jääkmaksumus	15 510	15 510
31.12.2018		
Soetusmaksumus	15 510	15 510
Jääkmaksumus	15 510	15 510

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	202	202

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	11 342	1 189 647	98 962	760 757	859 719	7 685	7 685	2 068 393
Akumuleeritud kulum		-139 899	-29 707	-302 468	-332 175			-472 074
Jääkmaksumus	11 342	1 049 748	69 255	458 289	527 544	7 685	7 685	1 596 319
Ostud ja parendused		286 726		64 862	64 862			351 588
Amortisatsioonikulu		-39 820	-10 520	-108 856	-119 376			-159 196
Müügid			-43 920		-43 920			-43 920
Ümberliigitamised				7 685	7 685	-7 685	-7 685	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	11 342	1 476 373	40 402	833 304	873 706	0	0	2 361 421
Akumuleeritud kulum		-179 719	-25 587	-411 324	-436 911			-616 630
Jääkmaksumus	11 342	1 296 654	14 815	421 980	436 795	0	0	1 744 791
Ostud ja parendused			5 833	173 867	179 700	17 933	17 933	197 633
Amortisatsioonikulu	0	-48 000	-8 129	-113 495	-121 624			-169 624
Müügid			-6 734		-6 734			-6 734
31.12.2018								
Soetusmaksumus	11 342	1 476 373	5 833	968 058	973 891	17 933	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	17 933	1 766 066

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	20 000	40 833
Transpordi- vahendid	20 000	40 833
Kokku	20 000	40 833

2018 aastal kanti maha:

masinad ja seadmed soetusmaksumusega 39112,08 eurot ja jääkväärtusega 0.-eurot

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	6 760	6 760
Amortisatsioonikulu	-563	-563
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 760	6 760
Akumuleeritud kulum	-563	-563
Jääkmaksumus	6 197	6 197

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	31 888	20 031	11 857	euribor+1,85%	EUR	2020
Luminor Liising	27 056	15 353	11 703	euribor+1,85%	EUR	2020
Luminor Liising	85 400	19 974	65 426	euribor+2.95%	EUR	2023
Kapitalirendikohustised kokku	144 344	55 358	88 986			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising	51 552	19 664	31 888	euribor+1,85%	EUR	2020
Luminor Liising	42 128	15 072	27 056	euribor+1,85%	EUR	2020
Kapitalirendikohustised kokku	93 680	34 736	58 944			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	268 142	173 917
Kokku	268 142	173 917

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Luminor Bank	226 084	226 084			euribor+1,99%	EUR	2019	
Arvelduskrediit	1 950	1 950			baasintress+2,29%	EUR	2019	
Luminor Bank	17 206	17 206			euribor+2%	EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	245 240	245 240						
Kapitalirendikohustised kokku	144 344	55 358	88 986					9
Laenukohustised kokku	389 584	300 598	88 986					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Luminor Bank	226 084	226 084			euribor+1,99%	EUR	2018	
Arvelduskrediit	126 694	126 694			baasintress+1,9%	EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	352 778	352 778						
Pikaajalised laenud								
Luminor Bank	85 305	68 097	17 208		euribor+2%	EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	85 305	68 097	17 208					
Kapitalirendikohustised kokku	93 680	34 736	58 944					9
Laenukohustised kokku	531 763	455 611	76 152					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	11 342	11 342
Ehitised	1 248 654	1 296 654
Kokku	1 259 996	1 307 996

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	366 098	366 098	
Võlad töövõtjatele	37 995	37 995	
Maksuvõlad	104 071	104 071	5
Muud võlad	5 095	5 095	
Kokku võlad ja ettemaksed	513 259	513 259	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	432 389	432 389	
Võlad töövõtjatele	32 996	32 996	
Maksuvõlad	77 658	77 658	5
Kokku võlad ja ettemaksed	543 043	543 043	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 273 978	1 260 846
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	338 653	315 211
Antud garantiid	165 390	80 558
Kokku tingimuslikud kohustised	1 778 021	1 656 615

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 880 265	2 752 092
Soome	1 207 323	498 753
Rootsi	674 998	169 421
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	279 402	272 684
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 041 988	3 692 950
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	500 806	625 474
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	500 806	625 474
Kokku müügitulu	6 542 794	4 318 424
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	6 381 509	4 072 890
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	51 000	143 949
Metalljäätmete müük	110 285	101 585
Kokku müügitulu	6 542 794	4 318 424

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 822 501	1 767 931
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 162 798	418 710
Müügi eesmärgil ostetud teenused	539 850	497 892
Energia	70 037	64 593
Elektrienergia	64 809	60 779
Soojusenergia	5 228	3 814
Transpordikulud	281 661	155 812
Remondi-ja hooldustööd	66 985	77 338
Muud	26 762	19 395
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 970 594	3 001 671

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	20 519	25 510
Lähetuskulud	16 179	16 706
Koolituskulud	1 259	5 203
Riiklikud ja kohalikud maksud	46	1 170
Muud	45 418	63 956
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 421	112 545

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	695 651	622 652
Sotsiaalmaksud	232 964	210 519
Kokku tööjõukulud	928 615	833 171
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	40

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 700	61	182 751	181

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178 702	1 401 540	15 007	478 975

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2018	2017
Arvestatud tasu	4 000	6 005

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alates 05.02.2019 on Toci OÜ omanikuks Rand OÜ.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2019

Toci OÜ (registrikood: 11204119) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA RAND	Juhatuse liige	26.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toci OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Toci OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust 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 arvestusekspterte eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 lahknab 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 arvamus. 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 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 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 arvamus. 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

OÜ E-Audit

Auditoorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 43, Tartu linn, 50106

26.04.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Toci OÜ (registrikood: 11204119) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	26.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 656 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 406
Kokku	1 778 021

Tehti ettepanek kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 656 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 406
Kokku	1 778 021

Tehti otsus kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	6432509	98.31%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	110285	1.69%	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
Telefon	+372 7405434
E-posti aadress	toci@toci.ee
Veebilehe aadress	www.toci.ee