

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Toci OÜ

registrikood: 11204119

küla: Tila küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60501

e-posti aadress: toci@toci.ee

veebilehe aadress: www.toci.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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 ettevõte.

Toci OÜ käive oli 2019. aastal 6,43 miljonit eurot. Ettevõtte bilansimaht oli 2019 aasta lõpu seisuga 2,8 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, ehituskonstruktsioonid ja muud tööstuses vajalikud metalldetailid.

2020 aastal jätkab ettevõtte samadel tegevusaladel ja olemasolevatel müügiturgudel.

Olulisi investeeringuid ja muutusi ei planeerita. Tänapäeva koostamise kuupäeva seisuga hindame koroonaviiruse kriisi mõju suhteliselt leebeks. Varasema väikse käibe kasvu asemel prognoosime 2020 aastaks 10-15% käibe langust aga kui kriis venib oodatust pikemaks, siis võib ka mõju olla selle võrra suurem.

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.

Ettevõtte suhtarvud:

	2019	2018
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajaliste kohustustega)	1,97	1,10
Ettevõtte võlakordaja (kohustused/omakapitaliga)	25%	51%
Varade tootlus (puhaskasum/varadega)	17%	5%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakapitaliga)	21%	7%

Toci OÜ keskmine töötajate arv oli 2019 aastal 42 inimest. Töötajate brutopalk kokku oli summas 740 740.- eurot. Juhatajale juhatamise eest tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 626	4 870	2
Nõuded ja ettemaksed	797 292	832 027	3
Varud	168 557	59 710	4
Kokku käibevarad	1 019 475	896 607	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	15 510	15 510	6
Materiaalsed põhivarad	1 772 133	1 766 066	7
Immateriaalsed põhivarad	5 521	6 197	8
Kokku põhivarad	1 793 164	1 787 773	
Kokku varad	2 812 639	2 684 380	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200 405	300 598	10
Võlad ja ettemaksed	316 343	513 259	11
Kokku lühiajalised kohustised	516 748	813 857	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	44 854	88 986	10
Kokku pikaajalised kohustised	44 854	88 986	
Kokku kohustised	561 602	902 843	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	13
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 778 021	1 656 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	469 500	121 406	
Kokku omakapital	2 251 037	1 781 537	
Kokku kohustised ja omakapital	2 812 639	2 684 380	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	6 429 212	6 542 794	14
Muud äritulud	2 677	18 301	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 670 195	-4 970 594	15
Mitmesugused tegevuskulud	-104 777	-83 421	16
Tööjõukulud	-985 944	-928 615	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-158 559	-170 187	7
Olulised käibevara allahindlused	-20 701	-269 129	
Muud ärikulud	-39	-6 284	
Ärikasum (kahjum)	491 674	132 865	
Intressikulud	-16 681	-18 633	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 493	7 174	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	469 500	121 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	469 500	121 406	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	491 674	132 865	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	158 559	170 186	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-13 266	7
Kokku korrigeerimised	158 559	156 920	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 735	-31 797	
Varude muutus	-108 847	92 350	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-196 916	-29 784	
Kokku rahavood äritegevusest	379 205	320 554	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-163 950	-75 393	7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	20 000	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-163 950	-55 393	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-93 289	-68 099	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 324	-124 743	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-55 359	-78 336	9
Makstud intressid	-16 681	-18 633	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-161 005	-289 811	
Kokku rahavood	54 250	-24 650	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 870	22 346	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 250	-24 650	
Valuutakursside muutuste mõju	-5 494	7 174	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 626	4 870	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			469 500	469 500
31.12.2019	3 196	320	2 247 521	2 251 037

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Toci 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuuta kursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (antud lühiajalised laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega(miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus), lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kasutatakse kaalutud keskmine hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringu arvestusmeetodiks kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10
Transpordivahendid	10
Ehitised, rajatised	10-33
Arvutitarkvara	10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või 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 õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende madalama maksumäära 14/86 või tavamääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks peetakse:

isik või muu majandusüksus, mis omab märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;

muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab märkimisväärset mõju;

muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all (omanikud, kes on lähemad pereliikmed).

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	7 064	291
Arvelduskontod	46 562	4 579
Kokku raha	53 626	4 870

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	788 137	788 137
Muud nõuded	384	384
Ettemaksed	8 771	8 771
Kokku nõuded ja ettemaksed	797 292	797 292
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	41 927	59 710
Müügiks ostetud kaubad	99 035	0
Ettemaksed varude eest	27 595	0
Kokku varud	168 557	59 710

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 695	35 164
Üksikisiku tulumaks	20 842	20 013
Sotsiaalmaks	41 271	41 963
Kohustuslik kogumispension	2 001	2 018
Töötuskindlustusmaksed	3 084	3 088
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 186	1 825
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	145 079	104 071

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
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
31.12.2019		
Soetusmaksumus	15 510	15 510
Jääkmaksumus	15 510	15 510

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	202	202

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	11 342	1 476 373	40 402	833 304	873 706	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	1 744 791
Ostud ja parendused			5 833	173 867	179 700	17 933	197 633
Amortisatsioonikulu	0	-48 000	-8 129	-113 495	-121 624		-169 624
Müügid (jääkmaksumuses)			-6 734		-6 734		-6 734
31.12.2018							
Soetusmaksumus	11 342	1 476 373	5 833	968 058	973 891	17 933	2 479 539
Akumuleeritud kulum		-227 719	-48	-485 706	-485 754		-713 473
Jääkmaksumus	11 342	1 248 654	5 785	482 352	488 137	17 933	1 766 066
Ostud ja parendused				125 097	125 097	38 853	163 950
Amortisatsioonikulu	0	-47 916	-583	-109 384	-109 967		-157 883
Ümberliigitamised				56 786	56 786	-56 786	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	11 342	1 476 373	5 833	1 149 940	1 155 773	0	2 643 488
Akumuleeritud kulum		-275 635	-631	-595 089	-595 720		-871 355
Jääkmaksumus	11 342	1 200 738	5 202	554 851	560 053	0	1 772 133

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	20 000
Transpordivahendid		20 000
Kokku	0	20 000

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
Amortisatsioonikulu	-676	-676
31.12.2019		
Soetusmaksumus	6 760	6 760
Akumuleeritud kulum	-1 239	-1 239
Jääkmaksumus	5 521	5 521

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	232 292	268 142
Kokku	232 292	268 142

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Luminor Bank	150 000	150 000			euribor+3,25%	EUR	2020	
Arvelduskrediit	6 274	6 274			baasintress+3,25%	EUR	2020	
Lühiajalised laenud kokku	156 274	156 274						
Kapitalirendikohustised kokku	88 985	44 131	44 854					9
Laenukohustised kokku	245 259	200 405	44 854					

	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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	11 342	11 342
Ehitised	1 200 738	1 248 654
Kokku	1 212 080	1 259 996

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	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	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 607 747	1 273 978
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	401 937	338 653
Antud garantiid	237 837	165 390
Kokku tingimuslikud kohustised	2 247 521	1 778 021

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 875 108	3 880 265
Soome	694 285	1 207 323
Rootsi	1 241 138	674 998
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	161 974	279 402
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 972 505	6 041 988
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 428 012	500 181
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	28 695	625
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 456 707	500 806
Kokku müügitulu	6 429 212	6 542 794
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	5 932 010	6 328 141
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	0	51 000
Metalljäätmete müük	71 416	110 285
Muu	425 786	53 368
Kokku müügitulu	6 429 212	6 542 794

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	1 575 324	1 822 501
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 861 555	2 162 798
Müügi eesmärgil ostetud teenused	799 811	539 850
Energia	73 844	70 037
Elektrienergia	68 933	64 809
Soojusenergia	4 911	5 228
Transpordikulud	275 948	281 661
Remondi-ja hooldustööd	54 990	66 985
Muud	28 723	26 762
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 670 195	4 970 594

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	39 442	20 519
Lähetuskulud	17 586	16 179
Koolituskulud	4 552	1 259
Riiklikud ja kohalikud maksud	115	46
Muud	43 082	45 418
Kokku mitmesugused tegevuskulud	104 777	83 421

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	740 741	695 651
Sotsiaalmaksud	245 203	232 964
Kokku tööjõukulud	985 944	928 615
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	42	43
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	42	43

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 840	300 700	61

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	74 488	24 284	49 702	1 401 540

Põhivarade ostud ja müügid

	2018
	Ostetud põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	129 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	10 500	4 000

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta algusest on maailma majandust mõjutanud koroonaviirus. Selle leviku tõkestamiseks on piiratud inimeste riikidevahelist liikumist ja avalikke kogunemisi.

Kuna Toci klientidest paljud on välismaiste tellimustega seotud või on otseselt välisurgudel, siis seisakud ja liikumiskiirangud mõjutavad ka Toci tellimuste arvu.

Tänase aruande koostamise kuupäeva seisuga hindame koroonaviiruse kriisi mõju siiski veel suhteliselt leebeks. Lühikese kriisi korral tehakse kriisijärgselt suuremaid tellimusi, mis kompenseerivad ajutist väiksemat mahtu. Varasema väikse käibe kasvu asemel prognoosime 2020 aastaks 10-15% käibe langust aga kui kriis venib oodatust pikemaks, siis võib ka mõju olla selle võrra suurem.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2020

Toci OÜ (registrikood: 11204119) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA RAND	Juhatuse liige	05.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toci OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Toci OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide 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 vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiiviidud 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 auditiprotseduuri 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, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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 Tohvri

Vandeauditiitori number 293

Robert Pirk

Vandeauditiitori number 697

E-Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 61, 50106 Tartu

05.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Toci OÜ (registrikood: 11204119) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	05.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 778 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	469 500
Kokku	2 247 521

Tehti ettepanek kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 778 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	469 500
Kokku	2 247 521

Tehti otsus kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	5932010	92.27%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	71416	1.11%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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