

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Toci OÜ

registrikood: 11204119

postiaadress: Tartu maakond, Tartu vald, Tila küla, Kuusisoo tee 4

postisihthnumber: 60532

e-posti aadress: toci@toci.ee

veebilehe aadress: www.toci.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Seotud osapooled	21
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Toci OÜ on 2006. aastal asutatud ja majandustegevust alustanud ettevõtte.

Toci OÜ käive oli 2023. aastal 6,43 miljonit eurot. Ettevõtte bilansimaht oli 2023 aasta lõpu seisuga 2,82 miljoni euro.

Ettevõtte jätkas 2023. majandusaastal sama põhitegevusega nagu varasemalt, milleks on „Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine“ EMTAK kood 25119 (EMTAK 2008).

Ettevõtte tegeleb nii omatoodete arenduse, tootmise ja müügiga, kui ka tootmis- ja inseneeriateenuse osutamisega, tootearenduse ja prototüüpimisega.

Peamised tootegrupid on kaitsetööstussektorile relvarakised (Weapon Brackets), eriotstarbelised konteinerlahendused, konteinerite tõstejalad, veokite- ja haagiste pealisehitused, projektipõhine ja eriotstarbeline roostevaba mööbel (peamiselt meditsiini sektor). Puidutööstussektorile suunatud kompaktstaabeldaja.

Tootmisteenusena valmistatakse erinevat masinehituslikku toodangut nagu suuremahulised elektrikilbid (E-rooms), tööstuslike kuumtööstusahjude konstruktsioone, tööstuslike ventilatsiooni süsteemide komponente, tööstusprotsessi seadmeid ja komponente, jäätmekäitluslahendusi jm.

Lisaks toodetakse laias valikus erinevaid pooltooteid ja komponente osutades laserlõikus-, CNC trei- ja frees, painutus-, keevitus- jm metallitöötlemise teenuseid.

2023 majandusaasta üldise majanduslanguse taustal toimus oluline mahtude langus osades teenuste- ja klientide sektoris, mis ennekõike puudutasid siseriiklikku teenuste mahtu, kuid ka osaliselt Skandinaavia turgu, kus lisaks sealsele majanduse jahtumisele, mõjutas negatiivselt konkurentsivõimet ka kohalike valuutade nõrk kurss euro suhtes. Samas on meil õnnestunud uute toodete ja turgudega saavutada käibe kasvu, mis on kompenseerinud nn vanade turgude äravajumist. Oluliselt on suurenenud toodete ja teenuste müük kaitsetööstuse sektoris (ca 150%). Lisaks on varaemaga võrreldes oluliselt suuremas mahus osutatud inseneeria- ja tootearendusteenuseid. Kokkuvõttes oli ettevõttel isegi väike käibekasv võrreldes 2022 aastaga (1,01%).

2023 majandusaastal lõppes 3 aastat kestnud "EAS-i Ettevõtte Arenguprogramm", mille eesmärk oli toetada ettevõtte pikaajalist läbimõeldud arengut, tegevuste paremat planeerimist, innovatsiooni rakendamist ja eelkõige tootearendust. Programm sai edukalt lõpetatud, kõik olulisemad eesmärgid said täidetud. Programmi raames investeeritud majandusaastal muuhulgas uutesse seadmetesse tootmisvõimekuse laiendamiseks, soetati 4 m, 400 tonnine painutuspress, lisandus 1 CNC treikeskus, 3 CNC freesmasinat. Lisaks eeltoodule investeeriti ka ladustamispinna laiendusse, osteti juurde projekteerimise tarkvara litsentse ja teostati muid investeeringuid kokku 325 tuh euro ulatuses.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata protsesside ja tootmise automatiseerimise ja digitaliseerimise projektidega. Aruande esitamise ajaks on koostada EAS toetusmeetme raames Digitaliseerimise teekaart ja esitatud taotlus EAS-le Ettevõtete digipöörde toetuseks.

Alustatud on uue projektiga: 2021-2027.1.01.24-0508 „Toci OÜ tootearendused“, mille eesmärk on jätkata omatoodete arendustega.

Ettevõtte suhtarvud:

	2023	2022
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajaliste kohustustega)	1,55	1,81
Varade tootlus (puhaskasum/varadega)*100%	10%	14%
Omakapitali tootlus (puhaskasum/omakapitaliga)*100%	35%	72%

Toci OÜ keskmine töötajate arv oli 2023 aastal 46 inimest. Töötajate brutopalk kokku oli summas 1178252.- eurot. Juhatuse liikmete tasud kokku olid 43200 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	201 219	340 097	2
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	687 192	629 359	3
Varud	639 500	329 923	4
Kokku käibevarad	1 530 411	1 301 879	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	65 474	3
Materiaalsed põhivarad	661 556	503 014	6
Immateriaalsed põhivarad	631 825	689 123	7
Kokku põhivarad	1 293 381	1 257 611	
Kokku varad	2 823 792	2 559 490	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	253 091	239 354	8
Võlad ja ettemaksed	734 592	479 634	9
Kokku lühiajalised kohustised	987 683	718 988	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	932 758	1 294 016	8
Sihtfinantseerimine	132 590	44 344	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 065 348	1 338 360	
Kokku kohustised	2 053 031	2 057 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	12
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	498 626	136 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	268 619	362 310	
Kokku omakapital	770 761	502 142	
Kokku kohustised ja omakapital	2 823 792	2 559 490	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	6 430 178	6 360 043	13
Muud äritulud	91 486	51 470	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	344 223	131 830	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 458 007	-4 461 715	14
Mitmesugused tegevuskulud	-190 534	-209 113	15
Tööjõukulud	-1 567 723	-1 244 700	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-254 683	-161 008	6,7
Olulised käibevara allahindlused	-438	-12 597	
Muud ärikulud	-45	-9 123	
Ärikasum (kahjum)	394 457	445 087	
Intressitulud	1 386	11 772	
Intressikulud	-110 865	-96 804	
Muud finantstulud ja -kulud	-16 359	2 255	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	268 619	362 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	268 619	362 310	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	394 457	445 087	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	254 683	161 008	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	4 034	
Muud korrigeerimised	-88 246	0	
Kokku korrigeerimised	166 437	165 042	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57 833	-55 764	
Varude muutus	-309 577	-134 040	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	248 938	-9 218	
Laekunud intressid	865	14	
Laekumised sihtfinantseerimisest	115 898	44 344	
Kokku rahavood äritegevusest	559 185	455 465	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-355 926	-41 166	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1	
Laekumised sihtfinantseerimisest	60 594	0	
Antud laenude tagasimaksed	27 746	119 900	
Laekunud intressid	38 247	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-229 339	78 735	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-345 673	-315 079	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 848	-21 820	
Makstud intressid	-104 844	-104 069	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-15 240	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-467 605	-440 968	
Kokku rahavood	-137 759	93 232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	340 097	244 610	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-137 759	93 232	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 119	2 255	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	201 219	340 097	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3 196	320	136 316	139 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)			362 310	362 310
31.12.2022	3 196	320	498 626	502 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)			268 619	268 619
31.12.2023	3 196	320	767 245	770 761

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toci OÜ 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. Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

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 Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 turutingimustel 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.

Kauplemisväärtipaberitelt saadud müügikasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavatelt väärtipaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksud

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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).

Varud kajastatakse bilansis kas soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses olenevalt sellest, kumb on madalam. Neto

realiseerimismaksumus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kasutatakse kaalutud keskmine hinna meetodit. Varude puhul, mille osas on võimalik, kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Tüüpoodangu puhul hinnatakse valmis- ja lõpetamata toodangu omahinda jaehinna meetodil.

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. Kuldesse 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.

Juhul kui vara kasutamisega seonduvad juriidilised piirangud, näiteks rendilepingu kehtivus, siis amortiseeritakse vara kulusse rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul olenevalt sellest, kumb on lühem.

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
Masinaid ja seadmeid	3-10
Transpordivahendid	5-10
Ehitised, rajatised	2-33
Arvutitarkvara	3-10

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 rendimaksude 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 õiglases väärtuses).

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

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmise kaasaevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta ja mis viiks laekunud sihtfinantseerimise tagastamiseni, on praktiliselt olematu.

2023 majandusaasta jooksul laekunud sihtfinantseerimise tagastamise risk on praktiliselt olematu, kuid lähtudes konservatiivsuse printsiibist on tuludes kajastatud 50% laekunud sihtfinantseeringust ja 50% kohustisena.

Varade sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit

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.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt samas perioodis kui nende kuludega seotud tulud. Kui kulu ei ole konkreetselt seotud ühegi tuluga, siis kajastatakse see kuluna kulu tekkimise perioodil.

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).

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted.

Tegev- ja kõrgem juhtkonna pereliiged ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	201 219	340 097
Kokku raha	201 219	340 097

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	686 686	686 686	
Ostjatelt laekumata arved	686 686	686 686	
Muud nõuded	506	506	
Viitlaekumised	506	506	
Kokku nõuded ja ettemaksed	687 192	687 192	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	606 676	606 676	
Ostjatelt laekumata arved	606 676	606 676	
Laenunõuded	27 746		27 746
Muud nõuded	38 485	757	37 728
Intressinõuded	37 728		37 728
Viitlaekumised	757	757	
Ettemaksed	21 926	21 926	
Tulevaste perioodide kulud	21 926	21 926	
Kokku nõuded ja ettemaksed	694 833	629 359	65 474

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	161 627	197 445
Lõpetamata toodang	372 271	131 830
Valmistoodang	103 782	0
Ettemaksed varude eest	1 820	648
Kokku varud	639 500	329 923

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 582	19 188
Üksikisiku tulumaks	39 773	30 030
Sotsiaalmaks	70 288	53 256
Kohustuslik kogumispension	1 742	1 154
Töötuskindlustusmaksed	5 205	3 942
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		27 551
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	128 590	135 121

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus		18 333		1 072 883	1 091 216			1 091 216
Akumuleeritud kulum		-2 631		-671 129	-673 760			-673 760
Jääkmaksumus		15 702		401 754	417 456			417 456
Ostud ja parendused				41 165	41 165			41 165
Lisandumised äriühenduste kaudu						143 000		143 000
Amortisatsioonikulu		-2 500		-79 711	-82 211	-12 361		-94 572
Müügid (jääkmaksumuses)		-4 035			-4 035			-4 035
31.12.2022								
Soetusmaksumus		12 500		1 159 048	1 171 548	143 000		1 314 548
Akumuleeritud kulum		-3 333		-795 840	-799 173	-12 361		-811 534
Jääkmaksumus		9 167		363 208	372 375	130 639		503 014
Ostud ja parendused	22 500	10 500	6 438	215 845	232 783	30 276	29 726	315 285
Amortisatsioonikulu	-4 969	-3 025	-216	-96 838	-100 079	-21 695		-126 743
Allahindlused väärtuse languse tõttu						-30 000		-30 000
31.12.2023								
Soetusmaksumus	22 500	23 000	6 438	1 374 893	1 404 331	173 276	29 726	1 629 833
Akumuleeritud kulum	-4 969	-6 358	-216	-892 678	-899 252	-64 056		-968 277
Jääkmaksumus	17 531	16 642	6 222	482 215	505 079	109 220	29 726	661 556

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	0	1
Kokku	0	1

allahindlused:

muud materiaalsed põhivarad hinnati alla õiglase väärtuse alusel

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	354 527	28 442		382 969
Akumuleeritud kulum	-17 727	-4 037		-21 764
Jääkmaksumus	336 800	24 405		361 205
Lisandumised äriühenduste kaudu	217 354		177 000	394 354
Amortisatsioonikulu	-48 132	-6 346	-11 958	-66 436
31.12.2022				
Soetusmaksumus	571 881	28 442	177 000	777 323
Akumuleeritud kulum	-65 859	-10 383	-11 958	-88 200
Jääkmaksumus	506 022	18 059	165 042	689 123
Ostud ja parendused		40 642		40 642
Amortisatsioonikulu	-57 188	-20 252	-20 500	-97 940
31.12.2023				
Soetusmaksumus	571 881	69 084	177 000	817 965
Akumuleeritud kulum	-123 047	-30 635	-32 458	-186 140
Jääkmaksumus	448 834	38 449	144 542	631 825

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	88 389	20 506	67 883		Euribor + 3,75 %	eur	2025
AS LHV Pank 2	785 160	232 585	552 575		Euribor + 4,95 %	eur	2026
Omaniku laen 1	104 100		104 100		3%	eur	2026
Omaniku laen 2	104 100		104 100		3%	eur	2026
Omaniku laen 3	104 100		104 100		3%	eur	2026
Pikaajalised laenud kokku	1 185 849	253 091	932 758				
Laenukohustised kokku	1 185 849	253 091	932 758				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	107 817	19 879	87 938		Euribor + 3,75 %	eur	2025
AS LHV Pank 2	1 002 205	217 627	784 578		Euribor + 4,95 %	eur	2026
Omaniku laen 1	140 500		140 500		3%	eur	2026
Omaniku laen 2	140 500		140 500		3%	eur	2026
Omaniku laen 3	140 500		140 500		3%	eur	2026
Pikaajalised laenud kokku	1 531 522	237 506	1 294 016				
Kapitalirendikohustised kokku	1 848	1 848					
Laenukohustised kokku	1 533 370	239 354	1 294 016				

LHV panga laenude tagatised

1. Laenusaaja vallasvarale esimesele järjekohale seatud/seatav/ülevõetav kommertspant summas vähemalt 1 398 000 EUR (üks miljon kolmsada üheksakümmend kaheksa tuhat eurot)
2. Eraisikute käendused
3. Pant Ühingu osadele (100%-le osade arvust)
5. Sihtasutuse käendus 80 %-le (kaheksakümnele protsendile) tagastamata Laenusumma osale. Sihtasutus annab käenduse koostöös Euroopa Liiduga ja Sihtasutuse poolt käenduse alusel väljamaksete tegemist rahastatakse Euroopa Regionaalarengu Fondi vahenditest.

Omaniku laenud on tagatiseta

Kasutusel on arvelduskrediit. Arvelduskrediidi limit 350000.- (kasutamata).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	343 589	343 589	
Võlad töövõtjatele	123 756	123 756	
Maksuvõlad	128 590	128 590	5
Muud võlad	40 456	40 456	
Intressivõlad	6 337	6 337	
Muud viitvõlad	34 119	34 119	
Saadud ettemaksed	98 201	98 201	
Kokku võlad ja ettemaksed	734 592	734 592	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	221 664	221 664	
Võlad töövõtjatele	63 909	63 909	
Maksuvõlad	135 121	135 121	5
Muud võlad	29 998	29 998	
Intressivõlad	316	316	
Muud viitvõlad	29 682	29 682	
Saadud ettemaksed	28 942	28 942	
Kokku võlad ja ettemaksed	479 634	479 634	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	613 796	398 901
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	153 449	99 725
Kokku tingimuslikud kohustised	767 245	498 626

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus		88 688	44 344	44 344
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		88 688	44 344	44 344
Kokku sihtfinantseerimine		88 688	44 344	44 344
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus		60 594	30 297	30 297
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		60 594	30 297	30 297
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus	44 344	115 898	57 949	102 293
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	44 344	115 898	57 949	102 293
Kokku sihtfinantseerimine	44 344	176 492	88 246	132 590

Toetuse andmise ja ettevõtja arenguplaani elluviimise tulemusena peab kasvama arenguplaani kolmandast aastast alates kuni kaks majandusaastat pärast arenguplaani lõppemist:

1. ettevõtja müügitulu aastas keskmiselt 10% võrra rohkem, kui vastava sektori müügitulu;
2. ettevõtja lisandväärtus töötaja kohta aastas keskmiselt 10% võrra rohkem, kui vastava sektori keskmine lisandväärtus töötaja kohta.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtused:		
1	1065.-	
2	1066.-	
3	1065.-	

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 565 212	3 513 394
Soome	426 796	740 514
Rootsi	337 544	876 997
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	369 660	340 666
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 699 212	5 471 571
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	605 113	801 763
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	125 853	86 709
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	730 966	888 472
Kokku müügitulu	6 430 178	6 360 043
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	6 383 837	6 017 253
Metalljäätmete müük	46 139	96 691
Muu müük	202	246 099
Kokku müügitulu	6 430 178	6 360 043

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 668 451	2 479 846
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	498 184
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 108 346	655 361
Energia	129 520	161 024
Elektrienergia	119 573	148 117
Soojusenergia	9 947	12 907
Transpordikulud	143 975	206 859
Üür ja rent	104 303	100 737
Tööjõurent	193 093	268 977
Remondi-ja hooldustööd	60 388	68 415
Muud	49 931	22 312
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 458 007	4 461 715

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	129 966	108 360
Lähetuskulud	10 961	12 498
Koolituskulud	7 521	29 875
Muud	42 086	58 380
Kokku mitmesugused tegevuskulud	190 534	209 113

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 178 252	935 592
Sotsiaalmaksud	389 471	309 109
Kokku tööjõukulud	1 567 723	1 244 701
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	41
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	54	41
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 625	6 953
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 174	354
Kokku võlad ja ettemaksed	13 799	7 307

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	65 474
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	65 474
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	312 300	421 500
Kokku laenukohustised	312 300	421 500

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	685 000	657 254	27 746	11 758
Kokku antud laenud	685 000	657 254	27 746	11 758

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 746	27 746	0	520
Kokku antud laenud	27 746	27 746	0	520

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	519 000	97 500	421 500	15 062
Kokku laenukohustised	519 000	97 500	421 500	15 062

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	421 500	109 200	312 300	11 710
Kokku laenukohustised	421 500	109 200	312 300	11 710

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				298
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	838	67 188		2 870
Kokku müüdnud	838	67 188		3 168

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 356		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 294	186 383	21 994	25 239
Kokku ostetud	3 294	187 739	21 994	25 239

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	43 200	48 909

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

- 24.01.2024 kinnitati EAS-i poolt Toci OÜ arenguprogrammi Projekt nr 2014-2020.4.04.21-2064 lõpparuanne ja 05.02.2024 laekus vastav toetuse summa 224 671 eur.
- Jätkus Toci OÜ ressursitõhususe projekt nr 20.2.02.22-0041. Aruande esitamise seisuga on projekti eesmärgiks oleva Fiber laserlõikus pingi hange jõudnud staadiumisse, kus hankeping on sõlmimisel ja prognoositav seadme tarneaeg on august 2024
- 26.02.2024 esitasime projektiplaani ja taotluse uuteks tootearenduste projektide teostamiseks EAS-le. 19.03.2024 saime positiivse otsuse. Projekti Toci OÜ tootearendused 2021-2027.1.01.24-0508 periood on 01.03.2024 – 28.02.2026. Projekti maksumus kuni 1 055 477 eur, millest toetuse osakaal kun 474 965 eur
- 10.04.2024 saime EAS-lt positiivse otsuse ettevõtte Digiteekaardi koostamiseks (projekt Toci OÜ digitaliseerimise teekaart nr 2021-2027.1.02.24-0024). 10.05.2024 esitasime valminud Digiteekaardi dokumendi EAS-le ülevaatamiseks. Digiteekaart on sisendiks toetuse taotlemiseks ettevõtte Digipöörde projektide elluviimiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2024

Toci OÜ (registrikood: 11204119) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SUURVÄLI	Juhatuse liige	30.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Toci OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Toci OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutuse 2022.-2023. aasta jooksul saadud sihtfinantseerimist kokku summas 265 180 eurot. Laekunud summast 132 590 eurot on kajastatud kohustisena ning 132 590 eurot tuluna, sh aruandeaasta muu ärituluna 88 246 eurot ja 44 344 eurot 2022. aasta tuluna.

RTJ 12 kohaselt kajastatakse brutomeetodi puhul saadud sihtfinantseerimist tuluna siis kui selle laekumine on praktiliselt kindel ja toetusega seotud sisulised tingimused on täidetud. Kuna Toci OÜ poolt saadud sihtfinantseerimisele kehtivad ka tulevikku suunatud sisulised tingimused, mille täitmist ei ole võimalik hinnata 31.12.2023 seisuga, siis peaks kogu laekunud sihtfinantseerimine kajastuma 31.12.2023 seisuga pikaajalise kohustisena.

Vea parandamise tulemusena suureneksid pikaajalised kohustised 132 590 euro võrra (31.12.2022: 44 344 euro võrra) ning väheneks aruandeaasta muud äritulud ja kasum 88 246 euro võrra (2022: 44 344 eurot võrra).

Raamatupidamise aastaaruande lisas 1 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtted ei ole kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine. Võttes arvesse eespool osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud väärkajastamist, on sellega seoses väärkajastatud ka tegevusaruandes avaldatud finantsnäitajad.

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 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, vääresitiste 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 alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri tn 51, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50107

31.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Toci OÜ (registrikood: 11204119) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	31.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	498 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	268 619
Kokku	767 245
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	767 245
Kokku	767 245

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	498 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	268 619
Kokku	767 245
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	767 245
Kokku	767 245

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	6384039	99.28%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	46139	0.72%	Ei