

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2022

aruandeaasta lõpp: 30.11.2023

ärinimi: Tomson Invest OÜ

registrikood: 16037991

tänavanimi,

maja number: Lemmiku tn 18

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10911

e-posti aadress: katrintomson@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tomson Invest OÜ on registreeritud Äriregistris 27.08.2020. Osahingu kolmas majandusaasta kehtis 01.12.2022-30.11.2023. Tomson Invest OÜ majandustegevuse eesmärgiks on finantstulude teenimine, sh. väärtpaberite väärtuse kasv, dividenditulud, võlakirjadelt ja antud laenudelt teenitav intressitulu.

Aruandeperioodi eest ei ole arvestatud juhatuse liikme tasu ega töötasu.

Majandustulemustele avaldab mõju väärtpaberiturul turuolukord maailmas.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	01.12.2022- 30.11.2023	01.12.2021- 30.11.2022	27.08.2020- 30.11.2021
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	- 1 898	- 3 895	17 176
Aruandeaasta kasum (kahjum), eurodes	- 1 898	- 3 895	17 176
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja, kordades	Lühiajalised kohustised puuduvad	Lühiajalised kohustised puuduvad	Lühiajalised kohustised puuduvad
ROA (Varade rentaaalus)	-1,1%	-2,8%	6,1%
ROE (Omakapitali rentaaalus)	-13,7%	-24,7%	87,3%

- ☐ Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised
- ☐ ROA (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / varad kokku * 100
- ☐ ROE (%) = aruandeaasta kasum (kahjum) / omakapital kokku * 100

Tomson Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

2023/2024. majandusaasta eesmärk on senise majandustegevuse jätkamine.

Juhatuse liige Katrin Tomson-Johanson

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.11.2023	30.11.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 492	1 796	2
Kokku käibevarad	1 492	1 796	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	165 191	136 985	3
Kokku põhivarad	165 191	136 985	
Kokku varad	166 683	138 781	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	152 800	123 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	152 800	123 000	
Kokku kohustised	152 800	123 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 281	17 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 898	-3 895	
Kokku omakapital	13 883	15 781	
Kokku kohustised ja omakapital	166 683	138 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.12.2022 - 30.11.2023	01.12.2021 - 30.11.2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-445	-547	
Ärikasum (kahjum)	-445	-547	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 524	-15 269	
Intressitulud	1 093	11 929	
Muud finantstulud ja -kulud	-22	-8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 898	-3 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 898	-3 895	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Käesolev aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva väikeettevõtja aastaaruandena.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulise tähtajaga deposiite.

Raha jääk välisvaluutas kajastatakse bilansis eurodes Euroopa Keskpanga kursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse jm. väärtpaberitesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui finantsinvesteeringute väärtus on usaldusväärselt hinnatav.

Aktsiate ja muude väärtpaberite õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega toimub aktiivne kauplemine finanantsturgudel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga äripartneri kohta eraldi.

Lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kui esineb nõude allahindlusvajaduse tunnuseid, hinnatakse vastav nõue alla.

Nõuete allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Osaühing ei moodusta reservkapitali.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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.

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

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile.

Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2019 on regulaarselt dividendidena jaotatava kasumi maksumääraks 14/86 dividendisummalt, mille tasub dividendimaksja. 7% dividendisummast peetakse kinni füüsilisest isikust dividendisaajalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- ühte kontserni kuuluvad äriühinguid,
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke,
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.11.2023	30.11.2022
Pangakontod eurodes	610	1 525
Pangakontod välisvaluutas	882	271
Kokku raha	1 492	1 796

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
30.11.2022	97 630	5 605	12 450	21 300	136 985
Kajastatud õiglates väärtuses	97 630	5 605	12 450	21 300	136 985
					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
30.11.2022	97 630	5 605	12 450	21 300	136 985
Soetamine	51 024	0	3 000	0	54 024
Müük müügihinnas või lunastamine	-15 867	-1 624	0	0	-17 491
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-6 530	-381	513	-1 929	-8 327
30.11.2023	126 257	3 600	15 963	19 371	165 191
Kajastatud õiglates väärtuses	116 257	3 600	15 963	19 371	155 191
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	10 000				10 000

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	30.11.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud omanikult	152 800		152 800		0%	euro
Pikaajalised laenud kokku	152 800		152 800			
Laenukohustised kokku	152 800		152 800			
	30.11.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud omanikult	123 000		123 000		0%	euro
Pikaajalised laenud kokku	123 000		123 000			
Laenukohustised kokku	123 000		123 000			

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodi eest ei arvestatud töötasu ega juhatuse liikme tasu.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	30.11.2023	30.11.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	152 800	123 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	152 800	123 000

LAENUKOHUSTISED	30.11.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.11.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	261 000	93 000	-231 000	123 000	0
Kokku laenukohustised	261 000	93 000	-231 000	123 000	0

LAENUKOHUSTISED	30.11.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.11.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 000	45 000	15 200	152 800	0
Kokku laenukohustised	123 000	45 000	15 200	152 800	0

Tomson Invest OÜ ei ole aruandeperioodil teostanud ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

Juhatuse liikmele ei ole aruandeperioodil arvestatud juhatuse liikme tasu ega töötasu, samuti ei tehtud juhatuse liikmele olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2023

Tomson Invest OÜ (registrikood: 16037991) 01.12.2022 - 30.11.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN TOMSON-JOHANSON	Juhatuse liige	29.12.2023
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.11.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 898
Kokku	11 383
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 383
Kokku	11 383

Jätta kasum jaotamata.

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	katrintomson@gmail.com