

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Tomika Projekt

registrikood: 11359980

tänava/talu nimi, Aasa 2b

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75301

telefon: +372 5084296

e-posti aadress: toomas.kivila@mail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Tomika Projekt alustas aktiivset majandustegevust 09.märts 2007.a. Peamiseks tegevusalaks oli 2013 jätkuvalt ehitus- ja remonttööd Eestis ja Soomes. Samas suunas on plaanis edasi tegutseda.

2013-nda aasta müügitulu oli 564 251 ja 2012-nda aasta müügitulu oli 484 053, seega 2013-ndal 80 198 võrra rohkem.

Müügitulu jagunes:

	2013		2012	
Müük Eestis	12 626	2,24%	-	-%
Tehtud teenused EL-s	551 625	97,76%	484 053	100%

Osaühingu juhatus koosneb ühest palgalisena tegevdirektori kohustes töötavast juhatuseliikmest, kelle palk 2013 aastal oli kokku 14 124.

Peamised finantssuhtarvud:

Peamised finantssuhtarvud:	2013	2012
Müügitulu	564 251	484 053
Brutokasum	467 895	442 995
Brutokasumi määr	83%	92%
Puhaskasum	34 999	199
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,9	2,0
Maksevalmiduse kordaja	0,02	0,5
Omakapitali võlasiduvus	1,5	0,7
ROE	29%	0,23%
ROA	11%	0,14%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid		
Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu		
Brutokasumi määr = brutokasum / müügitulu x 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused		
Brutokasumi määr = brutokasum / müügitulu x 100		
Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused		
Omakapitali võlasiduvus = kohustused / omakapital		
ROE = puhaskasum / omakapital		
ROA = puhaskasum / varad		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 591	30 791	2
Nõuded ja ettemaksed	157 031	83 728	3
Kokku käibevara	160 622	114 519	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	145 208	30 524	5
Kokku põhivara	145 208	30 524	
Kokku varad	305 830	145 043	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	143 000	25 700	
Võlad ja ettemaksed	41 182	32 694	6
Kokku lühiajalised kohustused	184 182	58 394	
Kokku kohustused	184 182	58 394	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 837	83 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 999	199	
Kokku omakapital	121 648	86 649	
Kokku kohustused ja omakapital	305 830	145 043	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	564 251	484 053	7
Muud äritulud	395	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 356	-41 058	
Mitmesugused tegevuskulud	-140 197	-127 183	
Tööjõukulud	-290 904	-293 594	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 442	-1 885	
Muud ärikulud	-445	-47	
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 302	20 286	
Muud finantstulud ja -kulud	-303	381	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 999	20 667	
Tulumaks	0	-20 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 999	199	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 302	20 286	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 442	1 885	
Kokku korrigeerimised	1 442	1 885	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-73 303	-15 944	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 488	1 884	
Makstud intressid	-804	-276	
Kokku rahavood äritegevusest	-28 875	7 835	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-116 126	-26 000	
Antud laenud	0	8 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	-8 000	
Laekunud intressid	501	657	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-115 625	-25 343	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	103 000	30 700	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 700	-5 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	30 000	0	
Makstud dividendid	0	-77 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-20 468	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	117 300	-71 768	
Kokku rahavood	-27 200	-89 276	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 791	120 067	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 200	-89 276	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 591	30 791	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	160 638	163 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	199	199
Makstud dividendid	0	0	-77 000	-77 000
31.12.2012	2 556	256	83 837	86 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	34 999	34 999
31.12.2013	2 556	256	118 836	121 648

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt Eesti heast raamatupidamise tavast lähtudes eurodes. Arvestuspõhimõtted on kooskõlastatud raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil, kus äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevara ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid on hinnatud bilansist lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ja kantakse kulusse kaalutud keskmise hinna meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 650 euro või kasutusajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lähtudes nende kasulikust tööeest : hooned – 2% ja masinad ja seadmed ning muu põhivara- 10-40% aastas lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suuredamiseks. reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kasumiaruande koostamisel on lähtutud RTJ 2 lisas toodud skeemist 1. Tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete asumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina

väljamakstud summat. 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

Osaühingu Tomika Projekt seotud osapoolteks on:

1. omanikud (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
 2. tegev- ja kõrgem juhtkond;
 3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olilise mõju all olevaid ettevõtteid.
- Ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
sularaha kassas	0	594
arvelduskontol	3 591	30 197
Kokku raha	3 591	30 791

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrdus pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha kassas 31.12.2012 seisuga inventeeritud ja võrdus raamatupidamise konto jäägiga. 31.12.2013 seisuga sularaha kassas ei ole.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	128 869	128 869
Ostjatelt laekumata arved	128 869	128 869
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 662	1 662
Muud nõuded	26 500	26 500
Laenunõuded	25 000	25 000
Intressinõuded	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 031	157 031
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 785	54 785
Ostjatelt laekumata arved	54 785	54 785
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 943	2 943
Muud nõuded	26 000	26 000
Laenunõuded	25 000	25 000
Intressinõuded	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 728	83 728

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 641	782	1 461	29
Üksikisiku tulumaks	0	224	0	169
Erisoodustuse tulumaks	0	72	0	68
Sotsiaalmaks	0	4 640	0	8 641
Kohustuslik kogumispension	0	193	0	413
Töötuskindlustusmaksed	0	397	0	1 086
Ettemaksukonto jääk	21		1 482	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 662	6 308	2 943	10 406

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	0	8 445	2 141	0	0	10 586
Akumuleeritud kulum	0	-2 320	-1 857	0	0	-4 177
Jääkmaksumus	0	6 125	284	0	0	6 409
Ostud ja parendused	26 000	0	0	0	0	26 000
Amortisatsioonikulu	0	-1 601	-284	0	0	-1 885
31.12.2012						
Soetusmaksumus	26 000	8 445	2 141	0	0	36 586
Akumuleeritud kulum	0	-3 921	-2 141	0	0	-6 062
Jääkmaksumus	26 000	4 524	0	0	0	30 524
Ostud ja parendused	0	0	0	116 126	116 126	116 126
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				116 126	116 126	116 126
Amortisatsioonikulu	0	-1 442	0	0	0	-1 442
31.12.2013						
Soetusmaksumus	26 000	6 162	0	116 126	116 126	148 288
Akumuleeritud kulum	0	-3 080	0	0	0	-3 080
Jääkmaksumus	26 000	3 082	0	116 126	116 126	145 208

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 147	6 147		
Võlad töövõtjatele	7 914	7 914		
Maksuvõlad	6 308	6 308		
Muud võlad	20 813	20 813		
Muud viitvõlad	20 813	20 813		
Kokku võlad ja ettemaksed	41 182	41 182		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 467	3 467		
Võlad töövõtjatele	9 822	9 822		
Maksuvõlad	10 406	10 406		
Muud võlad	8 999	8 999		
Muud viitvõlad	8 999	8 999		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 694	32 694		

Võlad on tasutud bilansijärgselt vastavalt maksetähtaegadele. Muud viitvõlad koosnevad detsembrikuu väljamaksmata tasudelt arvestatud maksudest.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 626	0
Soome	551 625	484 053
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	564 251	484 053
Kokku müügitulu	564 251	484 053
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	551 625	484 053
Tööpinkide müük	12 626	0
Kokku müügitulu	564 251	484 053

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	216 704	218 832
Sotsiaalmaksud	74 200	74 762
Kokku tööjõukulud	290 904	293 594
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	14 124	14 430

Aruandeperioodil ostutehingud seotud osapooltega ei toimunud. Müügitehing toimus turuhinnas.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	93 485	66 231
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	24 851	17 606
Kokku tingimuslikud kohustused	118 336	83 837

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2014

osaühing Tomika Projekt (registrikood: 11359980) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KIVILA	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 999
Kokku	118 836

Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 999
Kokku	118 836

Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	551625	97.76%	Jah
Tööpinkide hulgimüük	46621	12625	2.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Kivila	36309100260	Aasa 2B, Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084296
E-posti aadress	toomas.kivila@mail.ee