

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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: 75312

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Tomika Projekt alustas aktiivset majandustegevust 09.märts 2007.a. Peamiseks tegevusalaks oli 2014 jätkuvalt ehitus- ja remonttööd Eestis ja Soomes. Samas suunas on plaanis edasi tegutseda.

2014-ndal aastal oli müügitulu 306 650 ja 2013-nda aasta müügitulu oli 564 251, seega 2014-ndal 257 601 võrra vähem.

Müügitulu jagunes:

	2014		2013	
Müük Eestis	-	-%	12 626	2,24%
Tehtud teenused EL-s	306 350	100%	551 625	97,76%

Osaühingu juhatus koosneb ühest palgalisena tegevdirektori kohustes töötavast juhatuseliikmest, kelle palk 2014 aastal oli kokku 9 855.

Peamised finantssuhtarvud:

Peamised finantssuhtarvud:	2014	2013
Müügitulu	306 350	564 251
Brutokasum	272 229	467 895
Brutokasumi määr	89%	83%
Puhaskasum	38 215	34 999
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	0,9
Maksevalmiduse kordaja	0	0,02
Omakapitali võlasiduvus	1,0	1,5
ROE	24%	29%
ROA	12%	11%
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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	420	3 591	2
Nõuded ja ettemaksed	118 826	157 031	3
Kokku käibevara	119 246	160 622	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	
Materiaalne põhivara	194 102	145 208	5
Kokku põhivara	196 602	145 208	
Kokku varad	315 848	305 830	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	104 658	143 000	
Võlad ja ettemaksed	51 327	41 182	6
Kokku lühiajalised kohustused	155 985	184 182	
Kokku kohustused	155 985	184 182	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 836	83 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 215	34 999	
Kokku omakapital	159 863	121 648	
Kokku kohustused ja omakapital	315 848	305 830	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	306 350	564 251	8
Muud äritulud	1 118	395	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 120	-96 356	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 643	-140 197	
Tööjõukulud	-184 068	-290 904	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 233	-1 442	
Muud ärikulud	-1 133	-445	
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 271	35 302	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 056	-303	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 215	34 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 215	34 999	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 271	35 302	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 233	1 442	
Kokku korrigeerimised	1 233	1 442	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 205	-73 303	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 145	8 488	
Makstud intressid	-2 596	-804	
Kokku rahavood äritegevusest	87 258	-28 875	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 127	-116 126	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	
Laekunud intressid	540	501	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 087	-115 625	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	42 000	103 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-50 342	-15 700	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-30 000	30 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 342	117 300	
Kokku rahavood	-3 171	-27 200	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 591	30 791	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 171	-27 200	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	420	3 591	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	38 215	38 215
31.12.2014	2 556	256	157 051	159 863

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 tegelikelt väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lähtudes nende kasulikust tööeast : 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
Maa	
Masinad ja seadmed	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 kuni 2014 aastani

ja alates 2015 maksumääraga 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

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)

	31.12.2014	31.12.2013
sularaha kassas	0	0
arvelduskontol	420	3 591
Kokku raha	420	3 591

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrdus pangaväljavõttel näidatud jäägiga. 31.12.2014 seisuga sularaha kassas ei ole.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	91 461	91 461
Ostjatelt laekumata arved	91 461	91 461
Nõuded seotud osapoolte vastu	22	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	343	343
Muud nõuded	27 000	27 000
Laenunõuded	25 000	25 000
Intressinõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 826	118 826
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	343	0	1 641	782
Üksikisiku tulumaks	0	921	0	224
Erisoodustuse tulumaks	0	327	0	72
Sotsiaalmaks	0	17 052	0	4 640
Kohustuslik kogumispension	0	943	0	193
Töötuskindlustusmaksed	0	1 569	0	397
Ettemaksukonto jääk			21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	343	20 812	1 662	6 308

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0		50 127	50 127	50 127
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				50 127	50 127	50 127
Amortisatsioonikulu	0	-1 233		0		-1 233
31.12.2014						
Soetusmaksumus	26 000	6 162		166 253	166 253	198 415
Akumuleeritud kulum	0	-4 313		0		-4 313
Jääkmaksumus	26 000	1 849		166 253	166 253	194 102

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 531	4 531
Võlad töövõtjatele	3 616	3 616
Maksuvõlad	20 812	20 812
Muud võlad	22 368	22 368
Muud viitvõlad	22 368	22 368
Kokku võlad ja ettemaksed	51 327	51 327
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	125 641	93 485
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	31 410	24 851
Kokku tingimuslikud kohustused	157 051	118 336

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	12 626
Soome	306 350	551 625
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	306 350	564 251
Kokku müügitulu	306 350	564 251
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	306 350	551 625
Tööpinkide müük	0	12 626
Kokku müügitulu	306 350	564 251

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	136 758	216 704
Sotsiaalmaksud	47 310	74 200
Kokku tööjõukulud	184 068	290 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 10 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	2014	2013
Arvestatud tasu	9 855	14 124

Aruandeperioodil tehingud seotud osapooltega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2015

osaühing Tomika Projekt (registrikood: 11359980) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KIVILA	Juhatuse liige	06.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 215
Kokku	157 051

Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 215
Kokku	157 051

Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	306350	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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