

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osühing Tomika Projekt

registrikood: 11359980

tänavatalu nimi, Aasa 2b

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Tomika Projekt alustas aktiivset majandustegevust 09.märts 2007.a. Peamiseks tegevusalaks oli 2015 jätkuvalt ehitus- ja remonttööd Eestis ja Soomes. Samas suunas on plaanis edasi tegutseda.

Vähesel määral tegeletakse ka metallitööstusseadmete müügiga.

2015-ndal aastal tekkinud kahjum on erakordne seoses mitterahalise sissemakse tehinguga tütarettevõtte osakapitali.

2015-ndal aastal oli müügitulu 286 593 ja 2014-nda aasta müügitulu oli 306 350, seega 2015-ndal 19 757 võrra vähem.

Müügitulu jagunes:

	2015		2014	
Müük Eestis	2000	0,7%	-	- %
Tehtud teenused EL-s	284 593	99,3%	306 350	100%

Osaühingu juhatus koosneb ühest palgalisena tegevdirektori kohustes töötavast juhatuseliikmest, kelle palk 2015 aastal kokku oli 6836 ja 2014 aastal oli kokku 9 855.

Peamised finantssuhtarvud:

Peamised finantssuhtarvud:	2015	2014
Müügitulu	286 593	306 350
Brutokasum	266 282	272 229
Brutokasumi määr	93%	89%
Puhaskasum	-125 603	38 215
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	0,8
Maksevalmiduse kordaja	0	0
Omakapitali võlasiduvus	3,5	1,0
ROE	-366%	24%
ROA	-81%	12%
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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 778	420	2
Nõuded ja ettemaksed	149 905	118 826	3
Kokku käibevara	153 683	119 246	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 500	
Materiaalne põhivara	616	194 102	5
Kokku põhivara	616	196 602	
Kokku varad	154 299	315 848	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	53 733	104 658	6
Võlad ja ettemaksed	66 306	51 327	7
Kokku lühiajalised kohustused	120 039	155 985	
Kokku kohustused	120 039	155 985	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 051	118 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-125 603	38 215	
Kokku omakapital	34 260	159 863	
Kokku kohustused ja omakapital	154 299	315 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	286 593	306 350	9
Muud äritulud	4 500	1 118	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 311	-34 120	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 199	-46 643	
Tööjõukulud	-164 000	-184 068	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 233	-1 233	
Muud ärikulud	-207 221	-1 133	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-124 871	40 271	
Muud finantstulud ja -kulud	-732	-2 056	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-125 603	38 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-125 603	38 215	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-124 871	40 271	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	193 486	1 233	
Kokku korrigeerimised	193 486	1 233	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 079	38 205	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 979	10 145	
Makstud intressid	-1 232	-2 596	
Kokku rahavood äritegevusest	51 283	87 258	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-50 127	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 000	-2 500	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	4 500	0	
Laekunud intressid	500	540	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 000	-52 087	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 500	42 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-57 425	-50 342	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-30 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 925	-38 342	
Kokku rahavood	3 358	-3 171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	420	3 591	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 358	-3 171	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 778	420	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-125 603	-125 603
31.12.2015	2 556	256	31 448	34 260

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 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
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 suurendamiseks. 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 printsibist lähtudes.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit 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 olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- Ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
arvelduskontol	3 778	420
Kokku raha	3 778	420

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrdus pangaväljavõttel näidatud jäägiga. 31.12.2015 seisuga sularaha kassas ei ole.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	121 651	121 651
Ostjatelt laekumata arved	121 651	121 651
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	754	754
Muud nõuded	27 500	27 500
Laenunõuded	25 000	25 000
Intressinõuded	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 905	149 905
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	749	0	343	0
Üksikisiku tulumaks	0	448	0	921
Erisoodustuse tulumaks	0	338	0	327
Sotsiaalmaks	0	19 713	0	17 052
Kohustuslik kogumispension	0	1 017	0	943
Töötuskindlustusmaksed	0	1 291	0	1 569
Intress	0	2 630	0	0
Ettemaksukonto jääk	5			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	754	25 437	343	20 812

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Masina- ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	26 000	6 162	116 126	116 126	148 288
Akumuleeritud kulum	0	-3 080	0	0	-3 080
Jääkmaksumus	26 000	3 082	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	0	-1 233
31.12.2014					
Soetusmaksumus	26 000	6 162	166 253	166 253	198 415
Akumuleeritud kulum	0	-4 313	0	0	-4 313
Jääkmaksumus	26 000	1 849	166 253	166 253	194 102
Amortisatsioonikulu	0	-1 233	0	0	-1 233
Muud muutused	-26 000	0	-166 253	-166 253	-192 253
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	6 162	0	0	6 162
Akumuleeritud kulum	0	-5 546	0	0	-5 546
Jääkmaksumus	0	616	0	0	616

Maa ja lõpetamata projekt kasutati aruande perioodil mitterahalise sissemaksena tütarettevõtte omakapitali.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Toomas Kivila - omanikulaen	34 600	34 600		
Nordea Pank Eesti - investeerimislaen	19 133	19 133		
Lühiajalised laenud kokku	53 733	53 733		
Laenukohustused kokku	53 733	53 733		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Toomas Kivila - omanikulaen	76 324	76 324		
Nordea Pank Eesti - investeerimislaen	28 334	28 334		
Lühiajalised laenud kokku	104 658	104 658		
Laenukohustused kokku	104 658	104 658		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 402	3 402
Võlad töövõtjatele	8 440	8 440
Maksuvõlad	25 437	25 437
Muud võlad	29 027	29 027
Muud viitvõlad	29 027	29 027
Kokku võlad ja ettemaksed	66 306	66 306

	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

Võlad on tasutud bilansijärgselt vastavalt maksetähtaegadele. Muud viitvõlad koosnevad detsembrikuu väljamaksmata tasudelt arvestatud maksudest ja Soome maksuametile ajatatud maksudest.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	25 158	125 641
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 290	31 410
Kokku tingimuslikud kohustused	31 448	157 051

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 000	0
Soome	284 593	306 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	286 593	306 350
Kokku müügitulu	286 593	306 350
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	284 593	306 350
Tööpinkide müük	2 000	0
Kokku müügitulu	286 593	306 350

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	122 685	136 758
Sotsiaalmaksud	41 315	47 310
Kokku tööjõukulud	164 000	184 068
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	26	97
Trahhid, viivised ja hüvitised	5 613	481
Kahju põhivara likvideerimisest	199 254	0
Muud	2 328	555
Kokku muud ärikulud	207 221	1 133

Kahju põhivara likvideerimisest tekkis mitterahalise sissemakse tegemisest tütarettevõtte osakapitali selle suurendamise eesmärgil. Tütarettevõtte osad müüdi edasi.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 600	76 324

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 400	6 500	48 224
2014	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000		48 676

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 836	9 855

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

osaühing Tomika Projekt (registrikood: 11359980) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KIVILA	Juhatuse liige	02.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-125 603
Kokku	31 448

Aruandeperioodi kahjum katta eelmiste perioodide kasumiga.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-125 603
Kokku	31 448

Aruandeperioodi kahjum katta eelmiste perioodide kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	284593	99.30%	Jah
Tööpinkide hulgimüük	46621	2000	0.70%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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