

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Tomika Projekt

registrikood: 11359980

tänavatalu nimi, Aasa 2b

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Tomika Projekt alustas aktiivset majandustegevust 09.märts 2007.a. Peamiseks tegevusalaks oli 2016 jätkuvalt ehitus- ja remonttööd Eestis ja Soomes. Samas suunas on plaanis edasi tegutseda.

Vähesel määral tegeletakse ka metallitööstusseadmete müügiga.

2016-ndal aastal kanti kuludesse lootusetud debitoorsed võlad 2013-ndal aastal väljastatud arved summas 66 939 ehitusteenuste osutamise Soomes.

Toimus ka ettevõttele müügiarvete katteks loovutatud pandivara müük ja sellelt teeniti lisatulu 18 676, kasutusrendi lõppedes toimus vara müük tuluga 3 917.

2016-ndal aastal oli müügitulu 428 949 ja 2015-nda aasta müügitulu oli 286 593, seega 2016-ndal 142 356 võrra rohkem.

Müügitulu jagunes:

	2016		2015	
Müük Eestis	0	0%	2000	0,7%
Tehtud teenused EL-s	428 949	100%	284 593	99,3%

Osaühingu juhatus koosneb ühest palgalisena tegevdirektori kohustes töötavast juhatuseliikmest, kelle palk 2016 aastal kokku oli 7 292 ja 2015 aastal oli kokku 6 836.

Peamised finantssuhtarvud:	2016	2015
Müügitulu	428 949	286 593
Brutokasum	406 622	266 282
Brutokasumi määr	95%	93%
Puhaskasum	29 031	-125 603
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,5	1,3
Maksevalmiduse kordaja	0,09	0
Omakapitali võlasiduvus	1,9	3,5
ROE	84%	-366%
ROA	29%	-81%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid		
Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu		
Brutokasumi määr = brutokasum / müügitulu x 100		
Lühiajaliste kohustiste 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 069	3 778	2
Nõuded ja ettemaksed	93 173	149 905	3
Kokku käibevarad	99 242	153 683	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	616	5
Kokku põhivarad	0	616	
Kokku varad	99 242	154 299	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 955	53 733	6
Võlad ja ettemaksed	56 832	66 306	7
Kokku lühiajalised kohustised	64 787	120 039	
Kokku kohustised	64 787	120 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 612	157 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 031	-125 603	
Kokku omakapital	34 455	34 260	
Kokku kohustised ja omakapital	99 242	154 299	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	428 949	286 593
Muud äritulud	22 593	4 500
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 327	-20 311
Mitmesugused tegevuskulud	-119 245	-23 199
Tööjõukulud	-256 750	-164 000
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-616	-1 233
Muud ärikulud	-14 132	-207 221
Ärikasum (kahjum)	38 472	-124 871
Muud finantstulud ja -kulud	-668	-732
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 804	-125 603
Tulumaks	-8 773	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 031	-125 603

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Tomika Projekt raamatupidamise aastaaruanne on koostatud äriseadustikust lähtuvalt eurodes, mis esitab asjakohaselt ja tõepäraselt äriühingu vara, kohustisi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Lühendatud majandusaastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Finantsaruandluse standardiga. Tegevjuhtkond kinnitab majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust.

Vara ja kohustisi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist, mis põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasemal perioodil kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustisi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustiste 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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 printsiibist lähtudes.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi Eestis. 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. Ettevõtte tegutseb peamiselt teenuste osutamisega Soomes ja tulenevalt sellest on ettevõttel kasumi maksustamise kohustus Soomes. 2015 majandusaasta kasumilt on tasutud Soomes ettevõtte tulumaksu 2773 ja avansiliselt 2016 majandusaasta eest 6000

Selles osas tasaarveldatakse Soomes makstud tulumaks Eestis väljamakstavatelt dividendidelt arvestatud tulumaksuga.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
arvelduskontol	6 069	3 778
Kokku raha	6 069	3 778

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrdus pangaväljavõttel näidatud jäägiga. 31.12.2016 seisuga sularaha kassas ei ole.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 639	41 639
Ostjatelt laekumata arved	41 639	41 639
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 085	22 085
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 349	1 349
Muud nõuded	28 100	28 100
Laenunõuded	25 600	25 600
Intressinõuded	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 173	93 173
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 349	0	749	0
Üksikisiku tulumaks	0	278	0	448
Erisoodustuse tulumaks	0	22	0	338
Sotsiaalmaks	0	12 753	0	19 713
Kohustuslik kogumispension	0	715	0	1 017
Töötuskindlustusmaksed	0	941	0	1 291
Intress	0	0	0	2 630
Ettemaksukonto jääk			5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 349	14 709	754	25 437

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu	0	-616	0	0	-616
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Nordea Pank Eesti - investeerimislaen	7 955	7 955		
Lühiajalised laenud kokku	7 955	7 955		
Laenukohustised kokku	7 955	7 955		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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		
Laenukohustised kokku	53 733	53 733		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 679	4 679
Võlad töövõtjatele	28 227	28 227
Maksuvõlad	14 709	14 709
Muud võlad	9 217	9 217
Muud viitvõlad	9 217	9 217
Kokku võlad ja ettemaksed	56 832	56 832

	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

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

arvestatud maksudest ja Soome maksuametile maksetähtaega ootavatest maksudest.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	25 315	25 158
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 329	6 290
Kokku tingimuslikud kohustised	31 644	31 448

Ettevõtte tegutseb peamiselt teenuste osutamisega Soomes ja tulenevalt sellest on ettevõttel kasumi maksustamise kohustus Soomes. 2015 majandusaasta kasumilt on tasutud Soomes ettevõtte tulumaksu 2773 ja avansiliselt 2016 majandusaasta eest 6000. Selles osas tasaarveldatakse Soomes makstud tulumaks Eestis väljamakstavatelt dividendidelt arvestatud tulumaksuga.

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	2 000
Soome	428 949	284 593
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	428 949	286 593
Kokku müügitulu	428 949	286 593
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteamuhoonete ehitus	428 949	284 593
Tööpinkide müük	0	2 000
Kokku müügitulu	428 949	286 593

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	180 290	122 685
Sotsiaalmaksud	15 588	41 315
Puhkusereserv	15 588	0
Kokku tööjõukulud	211 466	164 000
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	5	26
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 525	5 613
Kahju põhivara likvideerimisest	0	199 254
Muud	4 602	2 328
Kokku muud ärikulud	14 132	207 221

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 085	34 600

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 292	6 836

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

osaühing Tomika Projekt (registrikood: 11359980) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KIVILA	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 031
Kokku	31 643

Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 031
Kokku	31 643

Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	428949	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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