

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osühing Tomika Projekt

registrikood: 11359980

tänavanimi, maja number: Aasa tn 2b

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
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 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Tomika Projekt alustas aktiivset majandustegevust 09.märts 2007.a. Peamiseks tegevusalaks oli 2018 jätkuvalt ehitus- ja remonttööd Eestis ja Soomes. Samas suunas on plaanis edasi tegutseda.

2018-ndal aastal oli müügitulu 657 559 ja 2017-nda aasta müügitulu oli 563 243, seega 2018-ndal 94 316 võrra rohkem.

Müügitulu jagunes:

	2018		2017	
Müük Eestis	0	0%	1560	0,3%
Tehtud teenused EL-s	657 559	100%	428 949	99,7%
Kokku	657 559	100%	428 949	100%

Osaühingu juhatus koosneb ühest palgalisena tegevdirektori kohustes töötavast juhatuseliikmest, kelle palk 2018 aastal kokku oli 18 000 ja sellelt arvestatud makse 6 084

Peamised finantssuhtarvud:	2018	2017
Müügitulu	657 559	563 243
Brutokasum	645 836	544 404
Brutokasumi määr	98%	97%
Puhaskasum	122 543	76 970
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,9	2,2
Maksevalmiduse kordaja	0,3	0,3
Omakapitali võlasiduvus	1,1	0,8
ROE	89%	69%
ROA	43%	40%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid		
Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu		
Brutokasumi määr = brutokasum / müügitulu x 100		
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused		
Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused		
Omakapitali võlasiduvus = kohustused / omakapital		
ROE = puhaskasum / omakapital x 100		
ROA = puhaskasum / varad x 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 291	29 506	2
Nõuded ja ettemaksed	245 303	173 116	3
Kokku käibevarad	287 594	202 622	
Kokku varad	287 594	202 622	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 612	2 000	5
Võlad ja ettemaksed	142 889	89 197	6
Kokku lühiajalised kohustised	149 501	91 197	
Kokku kohustised	149 501	91 197	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 738	31 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 543	76 970	
Kokku omakapital	138 093	111 425	
Kokku kohustised ja omakapital	287 594	202 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	657 559	563 243	8
Muud äritulud	0	602	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 723	-18 839	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 977	-69 651	
Tööjõukulud	-417 830	-364 024	9
Muud ärikulud	-3 259	-4 600	10
Ärikasum (kahjum)	150 770	106 731	
Intressitulud	1 124	1 014	
Intressikulud	-1 230	-939	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	150 664	106 806	
Tulumaks	-28 121	-29 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 543	76 970	

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. Osaühing Tomika Projekt liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks ja tulenevalt sellest on tegu lühendatud aastaaruandega, mille 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 1500 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 1500

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 iga-aastastest 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. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
sularaha	2 834	12 627
arvelduskontol	39 457	16 879
Kokku raha	42 291	29 506

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrdus pangaväljavõttel näidatud jäägiga ja sularaha kassa inventeeritud ning võrreldud raamatupidamiskontoga.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 294	72 294
Ostjatelt laekumata arved	72 294	72 294
Nõuded seotud osapoolte vastu	90 000	90 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 071	2 071
Muud nõuded	80 938	80 938
Laenunõuded	76 300	76 300
Intressinõuded	4 638	4 638
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 303	245 303
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	43 902	43 902
Ostjatelt laekumata arved	43 902	43 902
Nõuded seotud osapoolte vastu	98 000	98 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 100	2 100
Muud nõuded	29 114	29 114
Laenunõuded	25 600	25 600
Intressinõuded	3 514	3 514
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 116	173 116

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 033	0	714	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 548	0	1 189
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	122
Sotsiaalmaks	0	70 053	0	21 797
Kohustuslik kogumispension	0	3 357	0	998
Töötuskindlustusmaksed	0	5 018	0	1 563
Ettemaksukonto jääk	1 038		1 386	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 071	81 976	2 100	25 669

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Gottlieb OÜ	6 450	6 450		
Lühiajalised laenud kokku	6 450	6 450		
Muud laenukohustised				
Telia Eesti AS järelmaks	162	162		
Muud laenukohustised kokku	162	162		
Laenukohustised kokku	6 612	6 612		
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Gottlieb OÜ	2 000	2 000		
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000		
Laenukohustised kokku	2 000	2 000		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 576	4 576
Võlad töövõtjatele	39 297	39 297
Maksuvõlad	81 976	81 976
Muud võlad	15 990	15 990
Muud viitvõlad	15 990	15 990
Saadud ettemaksed	1 050	1 050
Muud saadud ettemaksed	1 050	1 050
Kokku võlad ja ettemaksed	142 889	142 889
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 295	3 295
Võlad töövõtjatele	31 936	31 936
Maksuvõlad	25 669	25 669
Muud võlad	28 297	28 297
Muud viitvõlad	28 297	28 297
Kokku võlad ja ettemaksed	89 197	89 197

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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	135 283	108 613
Kokku tingimuslikud kohustised	135 283	108 613

Ettevõtte tegutseb peamiselt teenuste osutamisega Soomes ja tulenevalt sellest on ettevõttel kasumi maksustamise kohustus Soomes. Selles osas tasaarveldatakse Soomes makstud tulumaks Eestis väljamakstavatelt dividendidelt arvestatud tulumaksuga ja hetkel tingimusliku tulumaksu kohustist ei teki.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	1 560
Soome	657 559	561 683
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	657 559	563 243
Kokku müügitulu	657 559	563 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	657 559	563 243
Kokku müügitulu	657 559	563 243

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	311 760	272 485
Sotsiaalmaksud	106 071	91 539
Kokku tööjõukulud	417 831	364 024
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 081	3 116
Muud	1 178	1 484
Kokku muud ärikulud	3 259	4 600

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	98 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	18 000	15 147

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2019

osaühing Tomika Projekt (registrikood: 11359980) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KIVILA	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 543
Kokku	135 281

Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 543
Kokku	135 281

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	657559	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Kivila	36309100260	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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