

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osühing Tomika Projekt

registrikood: 11359980

tänavanimi: Aasa tn 2b

maja number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Tomika Projekt alustas aktiivset majandustegevust 09.märts 2007.a. Peamiseks tegevusalaks oli 2019 jätkuvalt ehitus- ja remonttööd Eestis ja Soomes. Samas suunas on plaanis edasi tegutseda.

2020-ndal aastal oli müügitulu 525 947 ja 2019-nda aasta müügitulu oli 511 480, seega 2020-ndal 14 467 võrra rohkem.

Müügitulu jagunes:

	2020		2019	
Müük Eestis	0	0%	1 600	0,3%
Tehtud teenused EL-s	525 947	99,7%	509 880	99,7%
Kokku	525 947	100%	657 559	100%

Osaühingu juhatus koosneb ühest palgalisena tegevdirektori kohustes töötavast juhatuseliikmest, kelle palk 2020 aastal kokku oli 14 400 ja sellelt arvestatud makse 4 867

Peamised finantssuhtarvud:	2020	2019
Müügitulu	525 947	511 480
Brutokasum	506 099	483 639
Brutokasumi määr	96%	95%
Puhaskasum	60 876	4 745
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,5	1,1
Maksevalmiduse kordaja	0,1	0,1
Omakapitali võlasiduvus	2,2	17,7
ROE	88%	60%
ROA	28%	3%
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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 728	7 873	2
Nõuded ja ettemaksed	198 974	140 243	3
Kokku käibevarad	216 702	148 116	
Kokku varad	216 702	148 116	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 450	6 450	5
Võlad ja ettemaksed	141 452	133 742	6
Kokku lühiajalised kohustised	147 902	140 192	
Kokku kohustised	147 902	140 192	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 112	367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 876	4 745	
Kokku omakapital	68 800	7 924	
Kokku kohustised ja omakapital	216 702	148 116	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	525 947	511 480	8
Muud äritulud	0	917	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 848	-27 841	
Mitmesugused tegevuskulud	-95 040	-101 313	
Tööjõukulud	-323 487	-335 429	9
Muud ärikulud	-11 073	-12 852	10
Ärikasum (kahjum)	76 499	34 962	
Intressitulud	1 622	1 507	
Intressikulud	-685	-866	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 436	35 603	
Tulumaks	-16 560	-30 858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 876	4 745	

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)

	31.12.2020	31.12.2019
sularaha	2 097	1 593
arvelduskontol	15 631	6 280
Kokku raha	17 728	7 873

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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 241	24 241
Ostjatelt laekumata arved	24 241	24 241
Nõuded seotud osapoolte vastu	80 100	80 100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	808	808
Muud nõuded	93 825	93 825
Laenunõuded	86 100	86 100
Intressinõuded	7 725	7 725
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 974	198 974
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 917	35 917
Ostjatelt laekumata arved	35 917	35 917
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 000	20 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 781	3 781
Muud nõuded	80 545	80 545
Laenunõuded	74 400	74 400
Intressinõuded	6 145	6 145
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 243	140 243

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	808	0	1 007	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 036	0	1 487
Sotsiaalmaks	0	84 094	0	58 403
Kohustuslik kogumispension	0	4 372	0	2 800
Töötuskindlustusmaksed	0	5 780	0	3 799
Intress	0	8 359	0	8 812
Ettemaksukonto jääk	0		2 774	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	808	104 641	3 781	75 301

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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		
Laenukohustised kokku	6 450	6 450		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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		
Laenukohustised kokku	6 450	6 450		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 972	2 972
Võlad töövõtjatele	12 307	12 307
Maksuvõlad	104 641	104 641
Muud võlad	21 532	21 532
Muud viitvõlad	21 532	21 532
Kokku võlad ja ettemaksed	141 452	141 452

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 893	2 893
Võlad töövõtjatele	32 371	32 371
Maksuvõlad	75 301	75 301
Muud võlad	22 127	22 127
Muud viitvõlad	22 127	22 127
Saadud ettemaksed	1 050	1 050
Muud saadud ettemaksed	1 050	1 050
Kokku võlad ja ettemaksed	133 742	133 742

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	65 988	5 112
Kokku tingimuslikud kohustised	65 988	5 112

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)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	1 600
Soome	525 947	509 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	525 947	511 480
Kokku müügitulu	525 947	511 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	525 947	511 480
Kokku müügitulu	525 947	511 480

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	241 837	250 723
Sotsiaalmaksud	81 650	84 706
Kokku tööjõukulud	323 487	335 429
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 359	8 971
Muud	2 714	3 881
Kokku muud ärikulud	11 073	12 852

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 100	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	14 400	14 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2021

osaühing Tomika Projekt (registrikood: 11359980) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KIVILA	Juhatuse liige	22.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 876
Kokku	65 988

Kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 876
Kokku	65 988

Kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	525947	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