

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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.

2021-ndal aastal oli müügitulu 351 175 ja 2020-nda aasta müügitulu oli 525 947, seega 2021-ndal 174 772 võrra vähem.

Müügitulu jagunes:

	2021		2020	
Müük Eestis	1350	0%	0	0%
Tehtud teenused EL-s	349 825	99,7%	525 947	100%
Kokku	351 175	100%	525 947	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:	2021	2020
Müügitulu	351 175	525 947
Brutokasum	287 231	506 099
Brutokasumi määr	82%	96%
Puhaskasum	775	60 876
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,0	1,5
Maksevalmiduse kordaja	0,1	0,1
Omakapitali võlasiduvus	37,6	2,2
ROE	17%	88%
ROA	0,4%	28%
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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 600	17 728	2
Nõuded ja ettemaksed	166 823	198 974	3
Kokku käibevarad	175 423	216 702	
Kokku varad	175 423	216 702	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 160	6 450	5
Võlad ja ettemaksed	165 688	141 452	6
Kokku lühiajalised kohustised	170 848	147 902	
Kokku kohustised	170 848	147 902	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	988	5 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	775	60 876	
Kokku omakapital	4 575	68 800	
Kokku kohustised ja omakapital	175 423	216 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	351 175	525 947	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 944	-19 848	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 216	-95 040	
Tööjõukulud	-219 305	-323 487	9
Muud ärikulud	-10 237	-11 073	10
Ärikasum (kahjum)	-7 527	76 499	
Intressitulud	1 301	1 622	
Intressikulud	-503	-685	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 729	77 436	
Tulumaks	7 504	-16 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	775	60 876	

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)

	31.12.2021	31.12.2020
sularaha	1 280	2 097
arvelduskontol	7 320	15 631
Kokku raha	8 600	17 728

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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 164	54 164
Ostjatelt laekumata arved	54 164	54 164
Nõuded seotud osapoolte vastu	44 100	44 100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	433	433
Laenunõuded	59 100	59 100
Muud nõuded	9 026	9 026
Intressinõuded	9 026	9 026
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 823	166 823
	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
Laenunõuded	86 100	86 100
Muud nõuded	7 725	7 725
Intressinõuded	7 725	7 725
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 974	198 974

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	433	0	808	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 086	0	2 036
Sotsiaalmaks	0	86 132	0	84 094
Kohustuslik kogumispension	0	4 210	0	4 372
Töötuskindlustusmaksed	0	5 906	0	5 780
Intress	0	7 192	0	8 359
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	433	106 526	808	104 641

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Gottlieb OÜ	5 160	5 160		
Lühiajalised laenud kokku	5 160	5 160		
Laenukohustised kokku	5 160	5 160		
	31.12.2020	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		
Laenukohustised kokku	6 450	6 450		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 660	24 660
Võlad töövõtjatele	8 853	8 853
Maksuvõlad	106 526	106 526
Muud võlad	25 649	25 649
Muud viitvõlad	25 649	25 649
Kokku võlad ja ettemaksed	165 688	165 688
	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

Muud viitvõlad koosnevad detsembrikuu väljamaksmata tasudelt arvestatud maksudest ja Soome maksuametile maksetähtaega ootavatest maksudest.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 763	65 988
Kokku tingimuslikud kohustised	1 763	65 988

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)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 350	0
Soome	349 825	525 947
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	351 175	525 947
Kokku müügitulu	351 175	525 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	351 175	525 947
Kokku müügitulu	351 175	525 947

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	163 906	241 837
Sotsiaalmaksud	55 399	81 650
Kokku tööjõukulud	219 305	323 487
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 192	8 359
Muud	3 045	2 714
Kokku muud ärikulud	10 237	11 073

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 200	141 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 200	141 200

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 400	12 700	61 100	1 107
Kokku antud laenud	48 400	12 700	61 100	1 107

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 100	27 000	34 100	801
Kokku antud laenud	61 100	27 000	34 100	801

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	15 000	14 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

osaühing Tomika Projekt (registrikood: 11359980) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KIVILA	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	775
Kokku	1 763

Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	775
Kokku	1 763

Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	351175	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