

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ TOOMEMAA

registrikood: 10851696

tänavanimi ja maja number: Tähe tn 127a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50113

telefon: +372 7308202

faks: +372 7308208

e-posti aadress: mati.luik@toomemaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Laenunõuded	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Intressitulud	19
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	22

Tegevusaruanne

OÜ Toomemaa aktiivne majandustegevus algas 2002. aasta aprilli kuus. Osaühingu põhiliseks tegevusalaks on jaemüük ja tootlustus.

Majandusaastal saadi müügitulu 1 176,8 milj. eurot (2021 aastal 695,8 tuh. eurot).

Ettevõtte majandustegevust korraldab ettevõtte juhatus. Ettevõtte juhatus koosneb kahest isikust. Aruandeperioodil maksti ühele juhatuse liikmele töötasu 19 845 eurot. Juhatusel liikmetele nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel tasu ning soodustusi ei ole ette nähtud. aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 23 töötajat. Aruandeperioodil oli ettevõtte tööjõukulu 465,7 tuh. eurot. Ettevõtte omab kahte tütarettevõtet. Üks tütarettevõtte on soetatud edasimüügi eesmärgil.

OÜ Toomemaa põhilised suhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu	1 176 804	695 847
Brutokasum	667 886	407 443
Puhaskasum	-1 809 824	-45 896
Käibevara	172 470	891 661
Lühiaj.kohust.	135 995	100 817
Varad kokku	1 886 909	3 805 010
Omakapital	1 624 254	3 434 078
Finantssuhtarvud	2022	2021
käibe kasv	69,12%	-21,46%
brutokasumi määär	56,75%	58,55%
kasumi kasv	-3843,32%	78,86%
puhasrentaablus	-153,79%	-6,60%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,27	8,84
ROA	-95,91%	-1,21%
ROE	-111,42%	-1,34%

Finantsnäitajate arvutamise meetodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021)/ müügitulu 2021*100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhaskasumimäär (%) = puhaskasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 389	44 525	
Nõuded ja ettemaksed	34 346	799 859	2
Varud	49 735	47 277	5
Kokku käibevarad	172 470	891 661	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	40 600	
Finantsinvesteeringud	48 035	48 647	6
Nõuded ja ettemaksed	627 497	1 706 102	2
Kinnisvarainvesteeringud	202 079	202 715	8
Materiaalsed põhivarad	803 811	877 553	9
Immateriaalsed põhivarad	30 517	37 732	10
Kokku põhivarad	1 714 439	2 913 349	
Kokku varad	1 886 909	3 805 010	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 000	11
Võlad ja ettemaksed	135 995	97 817	12
Kokku lühiajalised kohustised	135 995	100 817	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	126 660	227 500	11
Võlad ja ettemaksed	0	42 615	12
Kokku pikaajalised kohustised	126 660	270 115	
Kokku kohustised	262 655	370 932	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	274 181	274 181	15
Kohustuslik reservkapital	27 418	27 418	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 132 479	3 178 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 809 824	-45 896	
Kokku omakapital	1 624 254	3 434 078	
Kokku kohustised ja omakapital	1 886 909	3 805 010	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 176 804	695 847	16
Muud äritulud	1 102	94 050	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-508 918	-288 404	18
Mitmesugused tegevuskulud	-215 490	-192 262	19
Tööjõukulud	-465 749	-362 492	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-84 676	-80 678	8,9,10
Muud ärikulud	-5	-14 936	21
Ärikasum (kahjum)	-96 932	-148 875	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	87 152	66 425	
Intressitulud	17 821	38 965	
Intressikulud	-1 607	-2 411	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 816 258	0	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 809 824	-45 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 809 824	-45 896	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toomemaa OÜ on koostanud 2022. aasta kohta väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, Eesti Vabariigis kehtivas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on kasutusel kasumiaruande skeem nr.1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglase väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks on ettevõtte, mille üle emaettevõtja omab olulist mõju, kuid mida ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu, kui emaettevõtja omab ettevõtte 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, kuna üks tütarettevõtte ei ole veel alustanud tegevust ja teine tütarettevõtte on soetatud edasimüügi eesmärgil.

Toomemaa OÜ ei ole koostanud konsolideeritud majandusaasta aruannet vastavalt RMP § 29 lõikes 1 nimetatud erandile.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu ning viitlaekumised ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena. Real ettemaksed teenuste eest kajastatakse makseid, mis kantakse kuludesse vastavalt kulu tekkimise perioodile.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud lühi- ja pikaajalised s.h. tähtajatud laenud, arvestatud intressid) kajastatakse bilansis korrigeeritud

soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Lühiajalisena kajastatakse laenuõudeid, mille laenu tähtaeg on 12 kuu jooksul aruande kuupäevast ning mis selle perioodi jooksul tõenäoliselt ka laekuvad. Ülejäänud laenuõuded kajastatakse pikaajalise laenuõudena. Pikaajalisi laenuõudeid, millelt arvestatakse intressi ei diskonteerita. Intressinõudeid kajastatakse üldjuhul lühiajalise nõudena, välja arvatud juhul kui tegemist on pikaajalise laenuga ja laenusaaajaga on kokku lepitud, et intressid tasutakse koos laenu põhiosaga. Juhul kui pikajaliste intressi nõuete diskonteerimise mõju on ebaoluline ei ole neid nõudeid diskonteeritud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Soetusmaksumuse kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Iga aruandeperioodi lõpul tehakse varude inventuur, mille käigus identifitseeritakse varude objektid, mille neto realiseerimisväärtus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. (SME IFRS 13.19, 27.2) Järgmiste asjaolude esinemisel peab ettevõtte juhtkond kaaluma vajadust varude allahindamiseks:

(a) varude füüsiline inventuur on tuvastanud, et varud on riknenud või nende füüsiline seisund on halvenenud;

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa, ehitised ja hooned (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõstmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu gruppidele on määratud järgmised kasulikud eluead:

Maa ei amortiseerita

Ehitised, rajatised 10-50 aastat

Kinnisvarainvesteering on hinnatud soetusmaksumuses, võttes arvesse akumuleeritud kulumit ja võimalikke allahindlusi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on arvel ehitised, masinad ja seadmed, muu inventar ja lõpetamata põhivara. Lõpetamata põhivarasse on kapitaliseeritud kinnistute omandamisega seotud kulud, projekteerimiskulud, advokaadi- ja notaritasud ning riigilõivud.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 620 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 620 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	14-33 aastat
Masinad ja seadmed	5-35 aastat
Muu inventar	10-50 aastat
Immateriaalne põhivara	5-14 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised)) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edaspidi ei kajastata finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära, kuna ettevõtte juhtkond on seisukohal, et krediidiasutuse poolt riskide hindamise tulemusel määratud intressimäär on vastavuses ettevõtte juhtkonna poolt määratava diskontomääraga.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse perioodi kuluna kasumiaruande real Finantstulud ja –kulud, v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapooled on osaühingu juhatuse või juriidilisest isikust omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud lisadena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	22 075	22 075		
Ostjatelt laekumata arved	22 075	22 075		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	469	469		3
Laenunõuded	619 531	10 000	609 531	7
Muud nõuded	18 171	205	17 966	
Intressinõuded	18 171	205	17 966	4
Ettemaksed	1 597	1 597		
Tulevaste perioodide kulud	1 597	1 597		
Kokku nõuded ja ettemaksed	661 843	34 346	627 497	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	17 147	17 147		
Ostjatelt laekumata arved	17 147	17 147		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	159	159		3
Laenunõuded	2 344 997	729 428	1 615 569	7
Muud nõuded	140 783	50 250	90 533	
Intressinõuded	140 783	50 250	90 533	4
Ettemaksed	2 875	2 875		
Tulevaste perioodide kulud	2 875	2 875		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 505 961	799 859	1 706 102	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 177		4 265
Üksikisiku tulumaks		9 171		6 041
Erisoodustuse tulumaks		44		44
Sotsiaalmaks		19 672		14 441
Kohustuslik kogumispension		174		267
Töötuskindlustusmaksed		1 430		1 032
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		6 874		4 753
Ettemaksukonto jääk	469		159	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	469	46 542	159	30 843

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	18 171	205	17 966
Kokku muud nõuded	18 171	205	17 966

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	140 783	50 250	90 533
Kokku muud nõuded	140 783	50 250	90 533

Arvestati laenu intresse 24 921 eurot (2021 aastal 24 921 eurot).

Majandusaastal laekus laenu intresse 28 eurot.(2021 a. laenu intresse 28 eurot).

Majandusaastal hindas juhtkond lootusetuks lühi- ja pikaajalised intressi nõuded kokku summas 124 851 eurot (s.h. seotud osapoolega 50 225 eurot. vt. lisa 23,24).

Antud laenud on tagatisteta.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	49 626	47 277
Ettemaksed varude eest	109	0
Kokku varud	49 735	47 277

Varude allahindlust 2022 aastal ega ka võrreldaval perioodil ei ole toimunud. Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad varad likviidsed.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2020	47 847	47 847
Soetamine	3 000	3 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 200	-2 200
31.12.2021	48 647	48 647
		Kokku
	Muud	
31.12.2021	48 647	48 647
Muud	-612	-612
31.12.2022	48 035	48 035

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
juriidiline isik	10 000	10 000		0%	EUR	2023
juriidiline isik	12 501		12 501	0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	178 500		178 500	2%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	192 500		192 500	2%	EUR	2025
juriidiline isik	192 500		192 500	2%	EUR	2025
juriidiline isik	19 530		19 530	8%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	14 000		14 000	2%	EUR	tähtajatu
Laenunõuded	619 531	10 000	609 531			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
juriidiline isik	717 500	717 500		1%	EUR	2022
juriidiline isik	1 004 310		1 004 310	1%	EUR	2024
juriidiline isik	5 000		5 000	8%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	178 139		178 139	8%	EUR	2024
juriidiline isik	20 597		20 597	8%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	10 000	10 000		0%	EUR	2022
juriidiline isik	4 482		4 482	0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	118 500		118 500	2%	EUR	2025
juriidiline isik	130 500		130 500	2%	EUR	2025
juriidiline isik	130 500		130 500	2%	EUR	2025
füüsiline isik	11 541		11 541	8%	EUR	tähtajatu
füüsiline isik	1 928	1 928		1%	EUR	2022
juriidiline isik	12 000		12 000	2%	EUR	2025
Laenunõuded	2 344 997	729 428	1 615 569	1%	EUR	2022

Majandusaastal anti laenu 212 008 eurot (2021 aastal 346 012 eurot).

Majandusaastal laekus tagasi laenu 246 066 eurot (2021 aastal 48 543 eurot).

Majandusaastal hindas juhtkond lootusetuks lühi- ja pikaajalised laenunõuded kokku summas 1 691 407 eurot (s.h. seotud osapoollega 717 500 eurot. vt. lisa 23,24).

Antud laenud on tagatisteta.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020			
Soetusmaksumus	411 062	99 783	510 845
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	411 062	99 783	510 845
Ostud ja parendused		4 585	4 585
Müügid	-208 347	-104 368	-312 715
31.12.2021			
Soetusmaksumus	202 715	0	202 715
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	202 715	0	202 715
Müügid	-636	0	-636
31.12.2022			
Soetusmaksumus	202 079	0	202 079
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	202 079	0	202 079

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	636	298 000

Aruandeperioodil müüdi kinnisvara investeeringu maad. Kinnisvara müügilt saadi kasumit/kahjumit 0 eurot.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020							
Soetusmaksumus	587 555		296 943	296 943	191 732	287 417	1 363 647
Akumuleeritud kulum	-236 629		-125 015	-125 015	-70 987		-432 631
Jääkmaksumus	350 926		171 928	171 928	120 745	287 417	931 016
Ostud ja parendused		20 000	0	20 000			20 000
Amortisatsioonikulu	-31 229	-2 367	-27 704	-30 071	-12 163		-73 463
31.12.2021							
Soetusmaksumus	587 555	20 000	296 943	316 943	191 732	287 417	1 383 647
Akumuleeritud kulum	-267 858	-2 367	-152 719	-155 086	-83 150	0	-506 094
Jääkmaksumus	319 697	17 633	144 224	161 857	108 582	287 417	877 553
Ostud ja parendused	0	0	0	0	3 719	0	3 719
Amortisatsioonikulu	-37 864	-4 000	-21 599	-25 599	-13 998	0	-77 461
31.12.2022							
Soetusmaksumus	587 555	20 000	296 943	316 943	195 451	287 417	1 387 366
Akumuleeritud kulum	-305 722	-6 367	-174 318	-180 685	-97 148	0	-583 555
Jääkmaksumus	281 833	13 633	122 625	136 258	98 303	287 417	803 811

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	62 744	62 744
Akumuleeritud kulum	-17 797	-17 797
Jääkmaksumus	44 947	44 947
Amortisatsioonikulu	-7 215	-7 215
31.12.2021		
Soetusmaksumus	62 744	62 744
Akumuleeritud kulum	-25 012	-25 012
Jääkmaksumus	37 732	37 732
Amortisatsioonikulu	-7 215	-7 215
31.12.2022		
Soetusmaksumus	62 744	62 744
Akumuleeritud kulum	-32 227	-32 227
Jääkmaksumus	30 517	30 517

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
juriidiline isik	126 660		126 660		1%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	126 660		126 660				
Laenukohustised kokku	126 660		126 660				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
juriidiline isik	227 500		227 500		1%	EUR	2025
füüsiline isik	3 000	3 000			0%	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	230 500	3 000	227 500				
Laenukohustised kokku	230 500	3 000	227 500				

Majandusaastal tagastati laenu 103 840 eurot(2021:25 500 eurot), intresse arvestati 1 607 eurot (2021: 2 411 eurot).
Saadud laenud on tagatisteta.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	42 303	42 303	
Võlad töövõtjatele	38 132	38 132	
Maksuvõlad	46 542	46 542	
Muud võlad	9 018	9 018	
Intressivõlad	9 018	9 018	
Kokku võlad ja ettemaksed	135 995	135 995	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	27 630	27 630	
Võlad töövõtjatele	31 933	31 933	
Maksuvõlad	30 843	30 843	
Muud võlad	7 411	7 411	
Intressivõlad	7 411	7 411	
Saadud ettemaksed	42 615		42 615
Muud saadud ettemaksed	42 615		42 615
Kokku võlad ja ettemaksed	140 432	97 817	42 615

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	25 990	20 221
Puhkusetasude kohustis	12 142	11 711
Kokku võlad töövõtjatele	38 132	31 932

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 058 124	2 505 983
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	264 531	626 496
Kokku tingimuslikud kohustised	1 322 655	3 132 479

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	274 181	274 181
Osade arv (tk)	3	3
Toomemaa OÜ on asutatud ühe isiku poolt 2002 aastal. Osa eest on tasutud rahalise sissemaksena. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 274 181 eurot ja maksimumkapital 1 096 724 eurot. Alates 2019 aastast on ettevõtte 3 osanikku. Järvejaam OÜ-le kuulub 50% ettevõtte osakapitalist summas 137 091 eurot, Tõusuorg OÜ-le kuulub 25% ettevõtte osakapitalist summas 68 545 eurot ja Järva Jaam OÜ-e kuulub 25% ettevõtte osakapitalist summas 68 545 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 176 804	695 847
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 176 804	695 847
Kokku müügitulu	1 176 804	695 847
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	113 778	71 896
Kaupade müük	917 234	467 040
Teenuse müük	145 792	156 911
Kokku müügitulu	1 176 804	695 847

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine	0	93 797
Muud	1 102	253
Kokku muud äritulud	1 102	94 050

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Varude allahindlus ja mahakandmine	589	380
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	331 970	159 989
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 550	5 780
Energia	106 346	60 757
Elektrienergia	104 296	58 879
Kütus	2 050	1 878
Üür ja rent	62 463	61 498
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	508 918	288 404

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	21 101	20 564
Energia	17 816	11 317
Elektrienergia	8 713	3 933
Kütus	9 103	7 384
Mitmesugused bürookulud	47 306	58 381
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 593	4 958
IT kulud	18 938	8 048
Transpordikulu	20 500	21 178
Territooriumi ja ruumide korrashoid	82 418	64 536
Muud	4 818	3 280
Kokku mitmesugused tegevuskulud	215 490	192 262

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	349 464	271 715
Sotsiaalmaksud	116 285	90 777
Kokku tööjõukulud	465 749	362 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	21

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	14 936
Muud	5	0
Kokku muud ärikulud	5	14 936

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	17 821	38 965
Kokku intressitulud	17 821	38 965

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Lühiajalised laenunõuded	-717 500	0
Pikaajalised laenunõuded	-973 907	0
Lühiajalised laenuintressid	-50 225	0
Pikaajalised laenuintressid	-74 626	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 816 258	0

Majandusaastal hindas juhtkond lootusetuks lühi- ja pikaajalised nõuded kokku summas 1 816 258 eurot (s.h. seotud osapoolega kokku 767 725 eurot. vt. lisa 7 ja lisa 24).

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 546	767 725
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 716
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 546	772 441
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 000

Kokku laenukohustised	0	3 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 038	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 018	7 411
Kokku võlad ja ettemaksed	12 056	7 411

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	178 138
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	577 992	379 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	577 992	557 638
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	126 660	227 500
Kokku laenukohustised	126 660	227 500

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	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 ettevõttjad	888 730	23 200	16 292	895 638	7 175
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	75 000	304 500		379 500	4 449
Kokku antud laenud	963 730	327 700	16 292	1 275 138	11 624

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	895 638		895 638		5 060
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	379 500	184 000		563 500	9 776
Kokku antud laenud	1 275 138	184 000	895 638	563 500	14 836

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud 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	6 000	3 000	3 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	22 500	227 500	2 411
Kokku laenukohustised	256 000	25 500	230 500	2 411
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	3 000		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	227 500	103 840	12 660	1 607
Kokku laenukohustised	230 500	106 840	12 660	1 607

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 622	
Kokku müüdnud	4 622	

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	857	542
Kokku ostetud	857	542

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	19 845	12 688

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas kanti aruandeaastal lootusetuks lühiajaline laenuõue 717 500 eurot vt. lisa 7 ja intressinõuet 50 225 eurot vt. lisa 23. 2021 aastal allahindluseid ei moodustatud.

Antud laenude intressimäär on 1%-8%, alusvaluuta EUR, tähtajaga 31.12.2022-31.12.2025.

Saadud laenude intressimäär on 0%-1%, alusvaluuta EUR, tähtajaga 31.12.2022 kuni 31.12.2025.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2023

OÜ TOOMEMAA (registrikood: 10851696) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI LUIK	Juhatuse liige	20.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 132 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 809 824
Kokku	1 322 655
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 322 655
Kokku	1 322 655

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	905215	76.92%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	4719	158066	13.43%	Ei
Parklate tegevus	52211	108422	9.21%	Ei
Hostelid	55201	5101	0.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Järvejaam	10334386	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	137091 EUR (Lihtomand)
Osaühing Tõusuorg	10849937	Suure-Kambja küla, Kambja vald, Tartu maakond, Eesti	68545 EUR (Lihtomand)
Järva Jaamad OÜ	11082248	Paide linn, Järva maakond, Eesti	68545 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7308205
Faks	+372 7308208
E-posti aadress	mati.luik@toomemaa.ee