

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ TOOMEMAA

registrikood: 10851696

tänavanimi, maja number: Tähe tn 127a

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50113

telefon: +372 7308205

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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenunõuded	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Intressitulud	17
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

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

Majandusaastal saadi müügitulu 1 495,3 milj. eurot (2022 aastal 1 176,8 tuh. eurot).

Ettevõtte majandustegevust korraldab ettevõtte juhatus. Ettevõtte juhatus koosneb kahest isikust. Aruandeperioodil maksti ühele juhatuse liikmele töötasu 21 381 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 558 4 tuh. eurot. Ettevõtte omab ühte tütarettevõtet.

OÜ Toomemaa põhilised suhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	1 495 323	1 176 804
Brutokasum	874 550	667 886
Puhaskasum	41 178	-1 809 824
Käibevara	170 091	172 470
Lühiaj.kohust.	139 442	135 995
Varad kokku	1 931 534	1 886 909
Omakapital	1 624 254	1 624 254
Finantssuhtarvud	2023	2022
käibe kasv	27,07%	69,12%
brutokasumi määr	58,49%	56,75%
kasumi kasv	102,28%	-3843,32%
puhasrentaablus	2,75%	-153,79%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,22	1,27
ROA	2,13%	-95,91%
ROE	2,54%	-111,42%

Finantsnäitajate arvutamise metoodika

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 149	88 389	
Nõuded ja ettemaksed	30 048	34 346	2
Varud	67 894	49 735	3
Kokku käibevarad	170 091	172 470	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Finantsinvesteeringud	48 035	48 035	5
Nõuded ja ettemaksed	624 927	627 497	2
Kinnisvarainvesteeringud	311 319	202 079	8
Materiaalsed põhivarad	751 360	803 811	9
Immateriaalsed põhivarad	23 302	30 517	10
Kokku põhivarad	1 761 443	1 714 439	
Kokku varad	1 931 534	1 886 909	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	139 442	135 995	12
Kokku lühiajalised kohustised	139 442	135 995	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	126 660	126 660	11
Kokku pikaajalised kohustised	126 660	126 660	
Kokku kohustised	266 102	262 655	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	274 181	274 181	15
Kohustuslik reservkapital	27 418	27 418	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 322 655	3 132 479	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 178	-1 809 824	
Kokku omakapital	1 665 432	1 624 254	
Kokku kohustised ja omakapital	1 931 534	1 886 909	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 495 323	1 176 804	16
Muud äritulud	489	1 102	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-620 773	-508 918	17
Mitmesugused tegevuskulud	-201 110	-215 490	18
Tööjõukulud	-558 389	-465 749	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 432	-84 676	8,9,10
Muud ärikulud	-85	-5	
Ärikasum (kahjum)	27 023	-96 932	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 900	87 152	
Intressitulud	11 518	17 821	
Intressikulud	-1 263	-1 607	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 816 258	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 178	-1 809 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 178	-1 809 824	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toomemaa OÜ on koostanud 2023. aasta kohta väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, Eesti Vabariigis kehtivas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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. laenuhõuded) 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 pikaajaliste 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 põhivara 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. 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 äriistele otsustele. 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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	14 594	14 594		
Ostjatelt laekumata arved	14 594	14 594		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125		4
Laenunõuded	608 443	10 000	598 443	7
Muud nõuded	26 484		26 484	6
Intressinõuded	26 484		26 484	
Ettemaksed	5 329	5 329		
Tulevaste perioodide kulud	5 329	5 329		
Kokku nõuded ja ettemaksed	654 975	30 048	624 927	

	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		4
Laenunõuded	619 531	10 000	609 531	7
Muud nõuded	18 171	205	17 966	6
Intressinõuded	18 171	205	17 966	
Ettemaksed	1 597	1 597		
Tulevaste perioodide kulud	1 597	1 597		
Kokku nõuded ja ettemaksed	661 843	34 346	627 497	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	67 815	49 626
Ettemaksed varude eest	79	109
Kokku varud	67 894	49 735

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 209		9 177
Üksikisiku tulumaks		10 475		9 171
Erisoodustuse tulumaks		0		44
Sotsiaalmaks		22 740		19 672
Kohustuslik kogumispension		274		174
Töötuskindlustusmaksed		1 578		1 430
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 878		6 874
Ettemaksukonto jääk	125		469	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	125	51 154	469	46 542

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Muud	
31.12.2021	48 647		48 647
Muud	-612		-612
31.12.2022	48 035		48 035
		Kokku	
		Muud	
31.12.2022	48 035		48 035
31.12.2023	48 035		48 035

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	26 484		26 484
Kokku muud nõuded	26 484		26 484
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	18 171	205	17 966
Kokku muud nõuded	18 171	205	17 966

Arvestati laenu intresse 11 518 eurot (2022 aastal 24 921 eurot).

Majandusaastal laekus laenu intresse 3000 eurot. (2022 a. laenu intresse 28 eurot).

Majandusaastal hindas juhtkond lootusetuks lühi- ja pikaajalised intressi nõuded 0 eurot (2022 aastal 124 851 eurot s.h. seotud osapoolega 50 225 eurot. vt. lisa 21,22).

Antud laenud on tagatisteta.

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	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	20 943		20 943	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	14 000		14 000	2%	EUR	tähtajatu
Laenunõuded	608 443	10 000	598 443			

	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			

Majandusaastal anti laenu 8 442 eurot (2022 aastal 212 008 eurot).

Majandusaastal laekus tagasi laenu 19 530 eurot (2022 aastal 246 066 eurot).

Majandusaastal hindas juhtkond lootusetuks lühi- ja pikaajalised laenu nõuded 0 eurot (2022 aastal 1 691 407 eurot s.h. seotud osapoolega 717 500 eurot. vt. lisa 21,22).

Antud laenud on tagatisteta.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	202 715	202 715
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	202 715	202 715
Müügid	-636	-636
31.12.2022		
Soetusmaksumus	202 079	202 079
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	202 079	202 079
Ostud ja parendused	109 240	109 240
31.12.2023		
Soetusmaksumus	311 319	311 319
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	311 319	311 319

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	636

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused	0	9 917	2 207	12 124	16 642	0	28 766
Amortisatsioonikulu	-37 864	-5 156	-21 356	-26 512	-16 841	0	-81 217
31.12.2023							
Soetusmaksumus	587 555	29 917	299 150	329 067	212 093	287 417	1 416 132
Akumuleeritud kulum	-343 586	-11 523	-195 674	-207 197	-113 989	0	-664 772
Jääkmaksumus	243 969	18 394	103 476	121 870	98 104	287 417	751 360

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-7 215	-7 215
31.12.2023		
Soetusmaksumus	62 744	62 744
Akumuleeritud kulum	-39 442	-39 442
Jääkmaksumus	23 302	23 302

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
juriidiline isik							
Muud laenukohustised							
juriidiline isik	126 660		126 660		1%	EUR	2025
Muud laenukohustised kokku	126 660		126 660				
Laenukohustised kokku	126 660		126 660				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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				

Majandusaastal tagastati laenu 0 eurot(2022:103 840 eurot), intresse arvestati 1 263 eurot (2022: 1 607 eurot).
Saadud laenud on tagatisteta.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 719	34 719	
Võlad töövõtjatele	43 288	43 288	13
Maksuvõlad	51 154	51 154	4
Muud võlad	10 281	10 281	
Intressivõlad	10 281	10 281	
Kokku võlad ja ettemaksed	139 442	139 442	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 303	42 303	
Võlad töövõtjatele	38 132	38 132	13
Maksuvõlad	46 542	46 542	4
Muud võlad	9 018	9 018	
Intressivõlad	9 018	9 018	
Kokku võlad ja ettemaksed	135 995	135 995	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	27 723	25 990
Puhkusetasude kohustis	15 564	12 142
Kokku võlad töövõtjatele	43 287	38 132

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 091 066	1 058 124
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	272 767	264 531
Kokku tingimuslikud kohustised	1 363 833	1 322 655

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
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)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 495 323	1 176 804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 495 323	1 176 804
Kokku müügitulu	1 495 323	1 176 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	60 788	113 778
Kaupade müük	1 296 249	917 234
Teenuse müük	138 286	145 792
Kokku müügitulu	1 495 323	1 176 804

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Varude allahindlus ja mahakandmine	-502	589
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	491 503	331 970
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 634	7 550
Energia	67 453	106 346
Elektrienergia	65 301	104 296
Kütus	2 152	2 050
Üür ja rent	55 685	62 463
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	620 773	508 918

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	14 112	21 101
Energia	10 934	17 816
Elektrienergia	2 016	8 713
Kütus	8 918	9 103
Mitmesugused bürookulud	52 317	47 306
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 111	2 593
IT kulud	18 860	18 938
Transpordikulu	9 504	20 500
Territooriumi ja ruumide korrashoid	87 860	82 418
Muud	2 412	4 818
Kokku mitmesugused tegevuskulud	201 110	215 490

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	418 819	349 464
Sotsiaalmaksud	139 570	116 285
Kokku tööjõukulud	558 389	465 749
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	23

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	11 518	17 821
Kokku intressitulud	11 518	17 821

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Lühiajalised laenunõuded	0	-717 500
Pikaajalised laenunõuded	0	-973 907
Lühiajalised laenuintressid	0	-50 225
Pikaajalised laenuintressid	0	-74 626
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-1 816 258

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 546
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	5 546
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	551	3 038
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 281	9 018
Kokku võlad ja ettemaksed	10 832	12 056

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	589 231	577 992
Kokku nõuded ja ettemaksed	589 231	577 992
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 660	126 660
Kokku laenukohustised	126 660	126 660

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 ettevõtjad	895 638		895 638		5 060
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	379 500	184 000		563 500	9 776
Kokku antud laenud	1 275 138	184 000	895 638	563 500	14 836
ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		563 500	563 500		11 239
Kokku antud laenud		563 500	563 500		11 239

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	126 660	1 607
Kokku laenukohustised	230 500	106 840	126 660	1 607

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 660	126 660	1 263
Kokku laenukohustised	126 660	126 660	1 263

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 779	4 622
Kokku müüdnud	7 779	4 622

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 609	857
Kokku ostetud	41 609	857

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	21 381	19 845

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas kanti aruandeaastal lootusetuks lühiajaline laenuõue 0 eurot (2022: 717 500 eurot vt. lisa 7 ja intressinõuet 50 225 eurot vt. lisa 21).

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: 13.03.2024

OÜ TOOMEMAA (registrikood: 10851696) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI LUIK	Juhatuse liige	13.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 322 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 178
Kokku	1 363 833
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 363 833
Kokku	1 363 833

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	1090152	72.90%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	4719	273056	18.26%	Ei
Parklate tegevus	52211	125860	8.42%	Ei
Hostelid	55201	6255	0.42%	Ei

Sidevahendid

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