

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tooma Projekt OÜ

registrikood: 12106614

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Olevi tn 33a-3

postisihthnumber: 10920

telefon: +372 5091171

e-posti aadress: toomas.ruus@krtl.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tooma Projekt OÜ on ettevõtte, mis asutati 2011 aastal. Äriühingu põhitegevusalaks on ehitus-projektijuhtimine. 2023. aastal moodustas äriühingu müügitulu 77 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 440	3 556
Nõuded ja ettemaksed	68 430	78 542
Varud	236 634	232 045
Kokku käibevarad	309 504	314 143
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 058	8 183
Kokku põhivarad	4 058	8 183
Kokku varad	313 562	322 326
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 141	7 500
Võlad ja ettemaksed	56 344	40 219
Kokku lühiajalised kohustised	63 485	47 719
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 311	0
Kokku pikaajalised kohustised	7 311	0
Kokku kohustised	70 796	47 719
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 290	270 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 274	1 777
Kokku omakapital	242 766	274 607
Kokku kohustised ja omakapital	313 562	322 326

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	77 069	58 949
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 313	-5 140
Mitmesugused tegevuskulud	-88 255	-26 692
Tööjõukulud	-11 640	-19 345
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 125	-4 125
Muud ärikulud	-617	-314
Ärikasum (kahjum)	-29 881	3 333
Intressikulud	-1 393	-1 549
Muud finantstulud ja -kulud	0	-7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 274	1 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 274	1 777

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tooma Projekt OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Tooma Projekt OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 815	1 815
Ostjatelt laekumata arved	1 815	1 815
Nõuded seotud osapoolte vastu	31 514	31 514
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 303	2 303
Laenunõuded	32 798	32 798
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 430	68 430
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21
Laenunõuded	30 285	30 285
Muud nõuded	48 236	48 236
Viitlaekumised	48 236	48 236
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 542	78 542

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	8 693	15 201	23 894
Akumuleeritud kulum	-8 104	-3 138	-11 242
Jääkmaksumus	589	12 063	12 652
Amortisatsioonikulu	-150	-3 986	-4 136
Muud muutused		-333	-333
31.12.2022			
Soetusmaksumus	8 693	14 868	23 561
Akumuleeritud kulum	-8 254	-7 124	-15 378
Jääkmaksumus	439	7 744	8 183
Amortisatsioonikulu	-139	-3 986	-4 125
31.12.2023			
Soetusmaksumus	8 693	14 868	23 561
Akumuleeritud kulum	-8 393	-11 110	-19 503
Jääkmaksumus	300	3 758	4 058

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 610	16 610
Võlad seotud osapooltele	37 188	37 188
Maksuvõlad	2 546	2 546
Kokku võlad ja ettemaksed	56 344	56 344
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 455	21 455
Võlad töövõtjatele	10 404	10 404
Maksuvõlad	2 716	2 716
Muud võlad	4 443	4 443
Muud viitvõlad	4 443	4 443
Saadud ettemaksed	1 201	1 201
Muud saadud ettemaksed	1 201	1 201
Kokku võlad ja ettemaksed	40 219	40 219

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 700	14 468
Sotsiaalmaksud	2 941	4 877
Kokku tööjõukulud	11 641	19 345
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 6 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	31 514	64 436
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 514	64 436
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 188	4 443
Kokku võlad ja ettemaksed	37 188	4 443

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 641	14 468

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2024

Tooma Projekt OÜ (registrikood: 12106614) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS RUUS	Juhatuse liige	31.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	271 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 274
Kokku	240 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	77069	100.00%	Jah